

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ДНІПРОХИМ»**

**Національні положення (стандарти)
бухгалтерського обліку України**

**Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Разом зі Звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

| | |
|---|----|
| ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА | 3 |
| ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ..... | 6 |
| БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) | 7 |
| ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)..... | 9 |
| ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ..... | 11 |
| ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ..... | 13 |
| ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ..... | 14 |
| ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ..... | 15 |
| 1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ | 24 |
| 2. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА..... | 24 |
| 3. НОВІ ТА ПЕРЕГЛЯНУТІ ПОЛОЖЕННЯ | 30 |
| 4. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК МИНУЛИХ ПЕРІОДІВ | 30 |
| 5. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ | 30 |
| 6. ОРЕНДА..... | 31 |
| 7. ЗМІНИ В ОБЛІКОВІЙ ПОЛІТИЦІ | 32 |
| 8. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ..... | 32 |
| 9. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ БАЛАНСУ | 33 |
| 10. ПЛАНИ КЕРІВНИЦТВА..... | 34 |

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ» (далі - «Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р. та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах (або надає правдиву та неупереджену інформацію про) фінансовий стан компанії на 31 грудня 2020 р. та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) фінансової звітності (НП(с)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Звітність за сегментами є частиною пакету річної фінансової звітності Компанії. Інформація про звітні сегменти відповідно до вимог НП(с)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами» повинна наводитися у Додатку до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами».

Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо повноти розкриття Компанією інформації за сегментами станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, через неподання Компанією Додатку до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2020 рік.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Виправлення помилок минулих періодів

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 4 до фінансової звітності, в якій зазначено, що станом на 31.12.2019 та за рік, що закінчився на зазначену дату, у фінансову звітність були внесені коригування (виправлення помилок минулих періодів).

Нашу думку не було модифіковано щодо вищезазначеного.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2020 рік, що готується згідно з ст.6, ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Очікується, що Звіт про управління за 2020 рік буде наданий нам після дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Звіт про управління за 2020 рік

Компанія планує підготувати та оприлюднити Звіт про управління за 2020 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення зі Звітом про управління, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

- 1 Найменування аудиторської фірми
- 2 Ідентифікаційний код юридичної особи
- 3 Номер реєстрації аудиторської фірми в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

ТОВ «КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ»
39212394

4614

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101047

Оксана Пінковська

За і від імені ТОВ «Крестон Джі Сі Джі»
Директор
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101004

Андрій Домрачов

03150, м. Київ, вул. Антоновича, 172
30 липня 2021 року



ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Керівництво ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ» (далі – «Компанія») несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився цією датою, згідно з Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку України (далі - «НП(С)БО»).

При підготовці фінансової звітності згідно з НП(С)БО керівництво несе відповідальність за:

- вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- дотримання вимог НП(С)БО або розкриття всіх істотних відхилень від НП(С)БО в примітках до фінансової звітності Компанії;
- підготовку фінансової звітності відповідно до НП(С)БО, виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх відносин і операцій між пов'язаними сторонами;
- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації по всіх наданих кредитах або гарантіях від імені керівництва.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективного системи внутрішнього контролю в Компанії;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку відповідної країни реєстрації Компанії;
- вжиття заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

Дана фінансова звітність, станом на 31 грудня 2020 року підготовлена згідно з НП(С)БО та затверджена керівництвом Компанії 01 березня 2021 року.

Від імені керівництва Компанії:
Керівник

Голосний бухгалтер



Гасвий Владислав Валерійович

Васенко Інна Вікторівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

| | | | | |
|---|---|-----------|------------|---------|
| Дата (рік, місяць, число) | | | КОДИ | |
| Підприємство | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ» | за ЄДРПОУ | 2020 | 12 31 |
| Територія | ДНІПРОПЕТРОВСЬКА | за КОАТУУ | 31477264 | |
| Організаційно-правова форма господарювання | Товариство з обмеженою відповідальністю | за КОПФГ | 1210100000 | |
| Вид економічної діяльності | Неспеціалізована оптова торгівля | за КВЕД | 240 | |
| Середня кількість працівників | 25 | | 46.90 | |
| Адреса, телефон | ВУЛИЦЯ СТАРОКОЗАЦЬКА, будинок 54, квартира 43, м.ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49000 | | | |
| Одиниця виміру: | тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками) | | | |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | v | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку | | | - | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | | | - | |

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

на **31 грудня 2020 року**

| Актив | Код рядка | Код за ДКУД | |
|---|-------------|----------------|----------------|
| | | 1801001 | 1801001 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 86 | 76 |
| первісна вартість | 1001 | 5 117 | 5 118 |
| накопичена амортизація | 1002 | (5 031) | (5 042) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | - | - |
| Основні засоби | 1010 | 1 962 | 1 829 |
| первісна вартість | 1011 | 2 399 | 2 401 |
| знос | 1012 | (437) | (572) |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | - | - |
| Інші фінансові інвестиції | 1035 | - | 11 474 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 2 048 | 13 379 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 98 474 | 103 736 |
| виробничі запаси | 1101 | 17 | 19 |
| незавершене виробництво | 1102 | - | - |
| готова продукція | 1103 | - | - |
| товари | 1104 | 98 457 | 103 717 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | 1 531 | 1 531 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 104 806 | 91 352 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 4 850 | 4 543 |
| з бюджетом | 1135 | - | - |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 12 759 | 19 616 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 9 | 110 |
| готівка | 1166 | - | - |
| рахунки в банках | 1167 | 9 | 110 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 8 | 8 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 519 | 109 |
| Усього за розділом II | 1195 | 222 756 | 221 005 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | | | |
| Баланс | 1300 | 224 804 | 234 384 |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 5 012 | 76 886 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | - | - |
| Емісійний дохід | 1411 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 26 972 | 37 894 |
| Неоплачений капітал | 1425 | - | - |
| Вилучений капітал | 1430 | - | - |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 31 984 | 114 780 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | - |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | - | - |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | - | - |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | - | - |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - |
| Благодійна допомога | 1526 | - | - |
| Страхові резерви | 1530 | - | - |
| у тому числі: | 1531 | - | - |
| резерв довгострокових зобов'язань | | | |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | - | - |
| резерв незароблених премій | 1533 | - | - |
| інші страхові резерви | 1534 | - | - |
| Інвестиційні контракти | 1535 | - | - |
| Призовий фонд | 1540 | - | - |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | - | - |
| Усього за розділом II | 1595 | - | - |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 38 175 | 23 526 |
| Векселі видані | 1605 | 71 874 | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 72 214 | 75 201 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 2 310 | 6 413 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | - | - |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 3 104 | 581 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю | 1650 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | 54 | 69 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 5 089 | 13 814 |
| Усього за розділом III | 1695 | 192 820 | 119 604 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 224 804 | 234 384 |

Керівник

Головний бухгалтер



Гасвий Владислав Валерійович

Васенко Інна Вікторівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2020 | 12 | 31 |
| 31477264 | | |

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
за 2020 рік

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 942 606 | 831 868 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (881 711) | (812 182) |
| Валовий: | 2090 | 60 895 | 19 686 |
| прибуток | | | |
| збиток | 2095 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 5 712 | 27 593 |
| <i>у тому числі:</i> | | | |
| <i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | 2121 | - | - |
| <i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2122 | - | - |
| <i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i> | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (7 150) | (6 025) |
| Витрати на збут | 2150 | (8 564) | (9 691) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (30 289) | (5 725) |
| <i>у тому числі:</i> | | | |
| <i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | 2181 | - | - |
| <i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | 2190 | 20 604 | 25 838 |
| прибуток | | | |
| збиток | 2195 | - | - |
| Доход від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 25 | 216 |
| Інші доходи | 2240 | - | - |
| <i>у тому числі:</i> | | | |
| <i>дохід від благодійної допомоги</i> | 2241 | - | - |
| Фінансові витрати | 2250 | (5 153) | (8 486) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | - | - |
| Інші витрати | 2270 | - | - |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |
| Фінансовий результат до оподаткування: | 2290 | 15 476 | 17 568 |
| прибуток | | | |
| збиток | 2295 | - | - |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (2 787) | (3 735) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | 2350 | 12 689 | 13 833 |
| прибуток | | | |
| збиток | 2355 | - | - |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | - | - |
| Інший сукупний дохід | 2445 | - | - |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | - | - |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | - | - |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 12 689 | 13 833 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 59 | 30 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 1 984 | 1 714 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 445 | 398 |
| Амортизація | 2515 | 181 | 96 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 43 334 | 19 203 |
| Разом | 2550 | 46 003 | 21 441 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | - | - |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | - | - |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | - | - |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | - | - |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | - | - |

Керівник

Головний бухгалтер



Гасвий Владислав Валерійович

Васенко Інна Вікторівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2020 | 12 | 31 |
| 31477264 | | |

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
(за прямим методом)
за 2020 рік

Форма № 3 Код за ДКУД

1801004

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 1 141 611 | 1 025 181 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | | - |
| у том числі податку на додану вартість | 3006 | | - |
| Цільове фінансування | 3010 | - | - |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 227 696 | 322 165 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 4 441 | 130 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 25 | 216 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 1 735 | 3 401 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | - | - |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | 29 755 | 1 555 |
| Витрати на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (1 296 329) | (1 337 173) |
| Праці | 3105 | (1 600) | (1 382) |
| Відрахування на соціальні заходи | 3110 | (432) | (384) |
| Зобов'язання з податків і зборів | 3115 | (11 588) | (7 916) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (1 420) | (3 168) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (9 598) | (3 464) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (570) | (1 284) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (56 999) | (15 806) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (4 224) | (2 774) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | - | - |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (12) | (14) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | - | - |
| Інші витрачання | 3190 | (2 852) | (1 568) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 31 227 | (14 369) |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | - | - |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | - | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | - | 30 798 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

| | | | |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (11 474) | - |
| необоротних активів | 3260 | - | - |
| Виплати за деривативам | 3270 | - | - |
| Витрачання на надання позик | 3275 | - | (35 982) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | - | - |
| Інші платежі | 3290 | - | - |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | (11 474) | (5 184) |
| III. Рух коштів від фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | 151 226 | 175 938 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | - | - |
| Погашення позик | 3350 | 165 875 | 161 238 |
| Сплата дивідендів | 3355 | - | - |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (5 157) | (8 506) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | - | - |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | - | - |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірні підприємства | 3375 | - | - |
| Інші платежі | 3390 | - | - |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | (19 806) | 6 194 |
| Чистий рух коштів за звітний період | 3400 | (53) | (13 359) |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 9 | 13 299 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 154 | 69 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 110 | 9 |

Керівник

Головний бухгалтер



Гасвий Владислав Валерійович

Васенко Інна Вікторівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДЫ | | |
|----------|----|----|
| 2020 | 12 | 31 |
| 31477264 | | |

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--|-----------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 5 012 | - | - | - | 26 972 | - | - | 31 984 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | (1 767) | - | - | (1 767) |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 5 012 | - | - | - | 25 205 | - | - | 30 217 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 12 689 | - | - | 12 689 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 71 874 | - | - | - | - | - | - | 71 874 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 71 874 | - | - | - | 12 689 | - | - | 84 563 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 76 886 | - | - | - | 37 894 | - | - | 114 780 |

Керівник

Гасвий Владислав Валерійович

Головний бухгалтер

Васенко Інна Вікторівна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДЫ | | |
|----------|----|----|
| 2019 | 12 | 31 |
| 31477264 | | |

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--|-----------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 5 012 | - | - | - | 13 139 | - | - | 18 151 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 5 012 | - | - | - | 13 139 | - | - | 18 151 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 13 833 | - | - | 13 833 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | - | - | - | 13 833 | - | - | 13 833 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 5 012 | - | - | - | 26 972 | - | - | 31 984 |

Керівник

Гасвий Владислав Валерійович

Головний бухгалтер

Васенко Інна Вікторівна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»
 Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Орган державного управління _____
 Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля
 Одиниця виміру: тис. грн

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ _____
 за КОАТУУ _____
 за СПОДУ _____
 за КОПФГ _____
 за КВЕД _____

| КОДИ | | |
|------------|----|----|
| 2020 | 12 | 31 |
| 31477264 | | |
| 1210100000 | | |
| - | | |
| 240 | | |
| 46.90 | | |

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма N 5

Код по ДКУД

1801008

1. Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних активів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка + уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | |
|---|-----------|---------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------|--|-----------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | первісної (переоціненої) вартості | накопичена амортизація | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | | первісної (переоціненої) вартості | накопичена амортизація | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Права користування природними ресурсами | 010 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права користування майном | 020 | 5000 | 5000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5000 | 5000 |
| Права на комерційні позначення | 030 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | 4 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 | 4 |
| | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші нематеріальні активи | 070 | 113 | 27 | 1 | - | - | - | - | 11 | - | - | - | 114 | 38 |
| Разом | 080 | 5117 | 5031 | 1 | - | - | - | - | 11 | - | - | - | 5118 | 5042 |
| Гудвіл | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) _____ -
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) _____ -
 вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) _____ -
 Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) _____ -
 Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) _____ -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

2. Основні засоби

| Групи основних засобів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка+, уцінка-) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Витрати від зменшення | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | | у тому числі | | | | | |
|---|------------|---------------------------------|------------|-----------------|---------------------------------|----------|---------------------------------|-----------|-------------------------------|-----------------------|---------------------------------|----------|---------------------------------|------------|---------------------------------|----------|---------------------------------|----------|---------------------------------|------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | знос | | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | | | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | одержані за фінансову оренду | | передані в оперативну оренду | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | | |
| Земельні ділянки | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Інвестиційна нерухомість | 105 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Капітальні витрати на поліпшення земель | 110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 120 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Машини та обладнання | 130 | 1 981 | 393 | 34 | - | - | 35 | 35 | 89 | - | - | - | 1 980 | 447 | - | - | - | - | | |
| Транспортні засоби | 140 | 327 | - | - | - | - | - | - | 65 | - | - | - | 327 | 65 | - | - | - | - | | |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 64 | 17 | - | - | - | - | - | 13 | - | - | - | 64 | 30 | - | - | - | - | | |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Багаторічні насадження | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Інші основні засоби | 180 | 4 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 | 4 | - | - | - | - | | |
| Бібліотечні фонди | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 200 | 23 | 23 | 3 | - | - | - | - | 3 | - | - | - | 25 | 26 | - | - | - | - | | |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Разом | 260 | 2399 | 437 | 37 | - | - | 35 | 35 | 170 | - | - | - | 2401 | 572 | - | - | - | - | | |

Із рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

(261) -

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262) -

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

(263) 1 485

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) 424

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641) -

Із рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу

(265) -

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651) -

Із рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266) -

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267) -

Із рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268) -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

3. Капітальні інвестиції

| Найменування показника 1 | Код 2 | За рік 3 | На кінець року | |
|---|------------|-------------|----------------|---|
| | | | 4 | |
| Капітальне будівництво | 280 | - | - | - |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | 38 | - | - |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | - | - | - |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | - | - | - |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - | - |
| Інші | 330 | - | - | - |
| Разом | 340 | 38 | | |

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

(342)

4. Фінансові інвестиції

| Найменування показника 1 | Код рядка 2 | За рік 3 | На кінець року | |
|--|-------------------|-------------|--------------------|--------------|
| | | | довгострокові 4 | поточні 5 |
| А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в: | | | | |
| асоційовані підприємства | 350 | - | - | - |
| дочірні підприємства | 360 | - | - | - |
| спільну діяльність | 370 | - | - | - |
| Б. Інші фінансові інвестиції в: | | | | |
| частки і паї у статутному капіталі інших підприємств | 380 | - | 11 474 | - |
| акції | 390 | - | - | - |
| облігації | 400 | - | - | - |
| інші | 410 | - | - | - |
| Разом (розд.А + розд.Б) | 420 | | 11 474 | - |

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(421)

(422)

(423)

11 474

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(424)

(425)

(426)

-

-

-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

5. Доходи і витрати

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|---|------------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. Інші операційні доходи і витрати | 440 | | |
| Операційна оренда активів | | - | - |
| Операційна курсова різниця | 450 | 3 904 | 29 223 |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | - | - |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | 1 765 | - |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 43 | 1 066 |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | - |
| непродуктивні витрати і втрати | 492 | X | - |
| Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в: | | | |
| асоційовані підприємства | 500 | X | - |
| дочірні підприємства | 510 | - | - |
| спільну діяльність | 520 | - | - |
| В. Інші фінансові доходи і витрати | | | |
| Дивіденди | 530 | - | X |
| Проценти | 540 | X | 5 153 |
| Фінансова оренда активів | 550 | - | - |
| Інші фінансові доходи і витрати | 560 | 25 | - |
| Г. Інші доходи і витрати | | | |
| Реалізація фінансових інвестицій | 570 | - | - |
| Доходи від об'єднання підприємств | 580 | - | - |
| Результат оцінки корисності | 590 | - | - |
| Неопераційна курсова різниця | 600 | - | - |
| Безоплатно одержані активи | 610 | - | X |
| Списання необоротних активів | 620 | X | - |
| Інші доходи і витрати | 630 | - | - |

(631) _____ 0 _____

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(632) _____ 0 _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними)

контрактами з пов'язаними сторонами із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) _____ 0 _____

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

6. Грошові кошти

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року |
|--|------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Готівка | 640 | - |
| Поточний рахунок у банку | 650 | 110 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | - |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | - |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | - |
| Разом | 690 | 110 |

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) 0__

7. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звіт, рік | | Використано у звітному році нараховано (створено) | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|---|---|--|------------------------|
| | | | нараховано (створено) | додаткові відрахування | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 54 | 155 | - | 140 | - | - | 69 |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення | 720 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань | 730 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію | 740 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів | 750 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення на виплату знижок | 760 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення на інші витрати | 770 | - | - | - | - | - | - | - |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 780 | 54 | 155 | - | 140 | - | - | 69 |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

8. Запаси

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік | |
|--|------------|-----------------------------------|---|--------|
| | | | збільшення чистої вартості реалізації 1 | уцінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | - | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | 11 | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | 8 | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 880 | - | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | - | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | 103 717 | - | - |
| Разом | 920 | 103 736 | - | - |

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію
 Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
 З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

(921) 0
 (922) 0
 (923) 0
 (924) 0
 (925) 0
 (926) 0

9. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника | Код рядка | Всього на кінець року | у т.ч. за строками непогашення | | |
|---|-----------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | до 12 місяців | від 12 до 18 місяців | Від 18 до 36 місяців |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940 | 91 352 | 91 352 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 19 616 | 19 616 | 0 | 0 |

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
 Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
 (952) -

1 вказується за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

10. Нестачі і втрати від псування цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат | 960 | 54 |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році | 970 | - |
| Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072) | 980 | - |

11. Будівельні контракти

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Дохід за будівельними контрактами за звітний рік | 1110 | - |
| Заборгованість на кінець звітного року: валова замовників | 1120 | - |
| валова замовникам | 1130 | - |
| з авансів отриманих | 1140 | - |
| Сума затриманих коштів на кінець року | 1150 | - |
| Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами | 1160 | - |

12. Податок на прибуток

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|-------|
| 1 | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | 2 787 |
| Відстрочені податкові активи: на початок звітного року | 1220 | - |
| на кінець звітного року | 1225 | - |
| Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року | 1230 | - |
| на кінець звітного року | 1235 | - |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього | 1240 | 2 787 |
| у тому числі: | 1241 | 2 787 |
| поточний податок на прибуток | | |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243 | - |
| Відображено у складі власного капіталу - усього | 1250 | - |
| у тому числі: | 1251 | - |
| поточний податок на прибуток | | |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1252 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1253 | - |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

13. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 181 |
| Використано за рік - усього | 1310 | - |
| в тому числі на: будівництво об'єктів | 1311 | - |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312 | - |
| з них машини та обладнання | 1313 | - |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1314 | - |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1315 | - |

14. Біологічні активи

| Групи біологічних активів | Код рядка | Обліковуються за первісною вартістю | | | | | | | | | | Обліковуються за справедливою вартістю | | | | |
|--|-----------|-------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------|--|-----------------|-----------------------|---------------|------------------------|
| | | залишок на початок року | | надійшло за рік | вибуло за рік | | нараховано амортизації за рік | втрати від зменшення продуктивності | вигоди від відновлення продуктивності | залишок на кінець року | | Залишок на початок року | надійшло за рік | зміни вартості за рік | вибуло за рік | залишок на кінець року |
| | | первісна вартість | накопичена амортизація | | первісна вартість | накопичена амортизація | | | | первісна вартість | накопичена амортизація | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі: | 1410 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| робоча худоба | 1411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продуктивна худоба | 1412 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| багаторічні насадження | 1413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 1414 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші довгострокові біологічні активи | 1415 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Поточні біологічні активи - усього в тому числі: | 1420 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - |
| тварини на вирощуванні та відгодівлі | 1421 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - |
| біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі) | 1422 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - |
| | 1423 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - |
| інші поточні біологічні активи | 1424 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - |
| Разом | 1430 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

-

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432)

-

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433)

-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

15. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

| Найменування показника | Код рядка | Вартість первісного визнання | Витрати пов'язані з біологічними перетвореннями | Результат від первісного визнання | | Ціліна | Виручка від реалізації | Собівартість реалізації | Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від | |
|---|-----------|------------------------------|---|-----------------------------------|---------|--------|------------------------|-------------------------|---|-----------------------------------|
| | | | | дохід | витрати | | | | реалізація | Первісного визнання та реалізації |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього | 1500 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| у тому числі: зернові і зернобобові | 1510 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з них: пшениця | 1511 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| соя | 1512 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| соняшник | 1513 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ріпак | 1514 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| цукрові буряки (фабричні) | 1515 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| картопля | 1516 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| плоди (зерняткові, кісточкові) | 1517 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інша продукція рослинництва | 1518 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| додаткові біологічні активи рослинництва | 1519 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього | 1520 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| у тому числі: приріст живої маси - усього | 1530 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з нього: великої рогатої худоби | 1531 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| свиней | 1532 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| молоко | 1533 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| вовна | 1534 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| яйця | 1535 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інша продукція тваринництва | 1536 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| додаткові біологічні активи тваринництва | 1537 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продукція рибництва | 1538 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 1539 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом | 1540 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Керівник

Гасвий Владислав Валерійович

Головний бухгалтер

Васенко Інна Вікторівна



1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ» (ТОВ «ДНІПРОХИМ») (далі — «Компанія») (ідентифікаційний код 31477264) створене відповідно до чинного законодавства України та зареєстроване 30.05.2001 року. Юридична адреса Компанії: Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Старокозацька, будинок 54, кв.43, 49000.

ТОВ «Дніпрохим» є дистрибутором полімерної сировини в Україні з багаторічною історією. Асортимент Компанії включає в себе високотехнологічні продукти преміум-класу (поліетилен високого/низького тиску (ПВД), лінійний поліетилен низької щільності, поліпропілен та сополімери, а також широкий спектр добавок і барвників для полімерних продуктів. Саме стійкі зв'язки з найбільшими заводами-виробниками дозволяють впевнено виконувати свої зобов'язання перед споживачами хімічної галузі промисловості.

На сьогоднішній день завданням Компанії є організація надійної системи поставок полімерних матеріалів, ґрунтуючись на якісному обслуговуванні клієнтів і постачальників з високим рівнем надійності і технічної підтримки. Компанія не стоїть на місці і завжди стежить за інноваціями на світовому полімерному ринку.

Середня кількість працівників Компанії за рік, що закінчився 31.12.2020 року, становила – 25 осіб.

Інформація щодо власників ТОВ «ДНІПРОХИМ» наведена у таблиці нижче.

| Власник/учасник | Країна | Станом на 31.12.2020 | | Станом на 31.12.2019 | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| | | Частка в СФ, тис. грн | Частка власників | Частка в СФ, тис. грн | Частка власників |
| SIA "DNEPROSHEM INTERNATIONAL" | Латвійська Республіка | 71 874 | 93,48% | - | - |
| ОСТАПЮК ЮРІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ | Україна | 5 012 | 6,52% | 5 012 | 100,00% |
| Всього: | | 76 886 | 100,00% | 5 012 | 100,00% |

Кінцевими бенефіціарними власниками (контролерами) юридичної особи є ОСТАПЮК ЮРІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ СТАРОКОЗАЦЬКА, будинок 54, квартира 43, КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ ТОВ "ДНЕПРОХЕМ ІНТЕРНЕТШНЛ" SIA "DNEPROSHEM INTERNATIONAL" ЛАТВІЙСЬКА РЕСПУБЛІКА, ОСТАПЮК ЮРІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ.

2. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

2.1 Основа складання фінансової звітності

Дана фінансова звітність Компанії складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України та діяли на дату складання цієї фінансової звітності.

Ця фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився на зазначену дату, була затверджена керівництвом Компанії до випуску 01 березня 2021 року.

2.2 Принцип безперервності діяльності

Фінансова звітність була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати діяльність, як діюче товариство в доступному для огляду майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

За рік, що закінчився 31.12.2020 року, прибуток Компанії склав 12 689 тис. грн (станом на 31.12.2019 року – 13 833 тис. грн). При цьому станом на 31.12.2020 року поточні активи Компанії перевищували її поточні зобов'язання на 101 401 тис. грн. (2019 рік – 29 936 тис. грн).

Керівництво переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

2.3 Принцип оцінки

Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної вартості за виключенням деяких фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю.

2.4 Валюта представлення фінансової звітності

Фінансова звітність складена в національній валюті України - українській гривні (грн.). Суми представлені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не вказано інше.

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій та подій Компанія застосовує норми відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України.

2.5 Операції в іноземній валюті

Статті, включені в фінансову звітність Компанії, виражені у валюті основного економічного середовища - українській гривні, яка є функціональною валютою Компанії. Угоди в валютах, відмінних від функціональної валюти, вважаються операціями в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті перераховуються за курсом, який діяв на дату операції або оцінки, якщо стаття підлягає переоцінці. Доходи або витрати від курсових різниць в результаті операцій погашення або переоцінки монетарних активів або зобов'язань на кінець періоду, деномінованих в іноземній валюті, визнаються в звіті про фінансові результати.

2.6 Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю (собівартістю). Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Наступні витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки в тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені в конкретних активах, до яких вони належать. Всі інші витрати відображаються як витрати в тому періоді, в якому вони понесені. Облік нематеріальних активів ведеться по кожному об'єкту нематеріальних активів.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється за рішенням комісії при введенні об'єкта в експлуатацію, але не менше 2-х та не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Амортизація нематеріальних активів починається, коли вони стають придатними для використання, що підтверджується в товаристві актом введення в експлуатацію.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів дорівнює нулю.

2.7 Основні засоби

Об'єкт основних засобів, визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена.

До основних засобів відносять матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для адміністративних цілей очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він більше за рік) і вартість яких перевищує 20 000 гривень за одиницю.

Аналогічні об'єкти, первісна вартість, яких склала менше 20 000 грн. класифікуються як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА). Амортизація по МНМА нараховується в перший місяць їх використання в розмірі 100% вартості об'єкта, який амортизується.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства і в подальшому відображаються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Первісна вартість основних засобів включає суми, сплачені постачальникам активів і підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які підлягають відшкодуванню); непрямі податки, які пов'язані з придбання основних засобів і не підлягають відшкодуванню; витрати на транспортування, установку, монтаж і налагодження основних засобів; інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що веде до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Амортизація основних засобів призначена для списання вартості, яка амортизується протягом строку корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Амортизація основних засобів починається з місяця, наступного за місяцем, у якому стають придатними для використання, що підтверджується в Компанії актом введення в експлуатацію.

Предбачувані терміни корисного використання основних засобів представлені в такий спосіб:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

| Група основних засобів | Строк корисного використання |
|--------------------------------|------------------------------------|
| Будівлі та споруди | 480 міс. |
| Виробниче обладнання | 300 міс. |
| Прибори, інструменти, інвентар | 48 міс. |
| Оргтехніка та телефони | 36 міс. |
| Меблі, побутова техніка | 48 міс. |
| Транспортні засоби | 48 міс. |
| Інше обладнання | 144 міс. |

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює нулю.

Прибуток або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнається в складі звіту про фінансові результати.

2.8 Знецінення основних засобів та нематеріальних активів

На кожну дату балансу Компанія переглядає балансові вартості своїх основних засобів і нематеріальних активів з метою визначення, чи існують які-небудь ознаки того, що ці активи втратили частину своєї вартості внаслідок знецінення. Якщо такі ознаки існують, то для визначення ступеня збитків від знецінення, якщо такі мали місце, оцінюється така сума відшкодування.

2.9 Капітальні інвестиції

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремий елемент необоротних активів. При завершенні будівництва (готовність для корисного використання) вартість об'єкта переноситься на відповідну категорію основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

2.10 Запаси

Запаси - активи, які утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності або перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва або утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством/установою.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: собівартості та чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, які оплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за винятком непрямих податків; суми мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; транспортно-заготівельних витрат; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання в запланованих цілях.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно економічну вигоду. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів, зменшенням до очікуваної ціни продажу, очікуваних витрат на завершення виробництва і збут. Сума, на яку первісна вартість перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (недостачі і втрати від псування) запасів списується на витрати звітного періоду.

У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запаси оцінюються шляхом використання собівартості перших за часом надходження (ФІФО).

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування, облік транспортно-заготівельних витрат здійснюється на окремому субрахунку, якщо неможливо відразу економічно доцільним шляхом віднести їх до собівартості одиниці запасів. Вартість МШП, переданих в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу з нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу).

2.11 Фінансові інструменти

Фінансові інструменти, відображені в балансі, включають грошові кошти, залишки на банківських рахунках, дебіторську і кредиторську заборгованість. Фінансові активи і зобов'язання визнаються на дату операції.

Фінансові інструменти первісно оцінюють та відображають за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів тощо).

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, визнають за чистою вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають в себе грошові кошти на поточних банківських рахунках, а також строковий депозит з первісним строком погашення до трьох місяців.

Зобов'язання

Зобов'язання визнаються тільки тоді, коли актив отримано, або коли компанія має безвідмовну угоду придбати актив.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на довгострокові, поточні, забезпечення і доходи майбутніх періодів.

Довгострокові і поточні зобов'язання

Зобов'язання, на яке не нараховуються відсотки і яке не підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, класифікується як довгострокове.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх поточною вартістю. Визначення поточної вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Компанії включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, іншу кредиторську заборгованість.

Забезпечення

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

В Компанії створюються забезпечення (резерви) для відшкодування майбутніх операційних витрат на виплату відпусток працівникам.

Доходи майбутніх періодів

Доходами майбутніх періодів визнаються доходи, отримання права на які є доконаним фактом, але витрати на отримання яких ще не були вироблені, або повністю не завершені, або в силу договору відносяться до обумовленого терміну у майбутньому.

Інші активи

В складі витрат майбутніх періодів Компанія відображає суми за підписку періодичних видань, ліцензії та права на користування програмним забезпеченням підприємств, договори страхування на автомобілі, а також всі інші витрати, пов'язані з наступним обліковим періодом.

2.12 Визнання доходів

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що призводить до зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю і являють собою суми до отримання за товари і послуги, продані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних сум дисконтів та податку на додану вартість («ПДВ»).

Доходи від реалізації товарів (готової продукції) визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- Компанія передала покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- Компанія більше не братиме участі в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продані товари;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть в Компанію;
- Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від надання послуг визнаються, коли:

- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть в Компанію;
- Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

У бухгалтерському обліку доходи відображають з урахуванням норм П(С)БО 15. Дохід від реалізації продукції, товарів визнають в момент відвантаження, дохід від реалізації послуг визнається у звітному періоді підписання акта наданих послуг (виконаних робіт).

2.12 Визнання витрат

Витратами звітного періоду визнаються або зі зменшенням активів, або зі збільшенням зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу Компанії (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходами певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були понесені.

Собівартість виготовлених та реалізованих товарів, виконаних робіт, наданих послуг, складається з витрат, прямо пов'язаних з виробництвом таких товарів, виконанням робіт, наданням послуг а саме:

- Прямі нематеріальні витрати;
- Інші прямі витрати;
- Загальновиробничі витрати, які відносяться на собівартість виготовлених та реалізованих товарів, виконаних робіт, наданих послуг відповідно до П(с)БО.

До складу прямих матеріальних витрат включаються вартість сировини і основних матеріалів, які складають основу виробленої продукції, покупних напівфабрикатів і комплектуючих виробів, допоміжних та інших матеріалів, які можуть бути безпосередньо віднесені до конкретного об'єкта витрат.

До складу інших прямих витрат включають всі інші виробничі витрати, які можуть бути безпосередньо віднесені до конкретного об'єкта витрат.

Загальновиробничі витрати, які відносяться на собівартість виготовлених товарів, розподіляються між об'єктами витрат пропорційно обсягу кожного виду готової продукції.

Адміністративні витрати являють собою загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління підприємством.

Витрати на збут являють собою такі витрати, які безпосередньо пов'язані з реалізацією (збутом) продукції (товарів, робіт, послуг).

2.13 Виплати працівникам

Компанія здійснює відрахування до Державного Пенсійного фонду України за ставками, який діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати працівників. Ці відрахування відображаються в тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочуваних та компенсаційних виплат здійснюється відповідно до Закону України «Про оплату праці». Відображення в обліку та фінансовій звітності зобов'язання за виплатами працівникам здійснюється відповідно до ПСБО 26 «Виплати працівникам»

2.14 Оренда

Платежі за договорами операційної оренди визнаються, як витрати на прямолінійній основі протягом строку дії відповідної оренди або з урахуванням способу одержання економічних вигід чи потенціалу корисності, пов'язаних із використанням об'єкта операційної оренди. Умовні орендні платежі, що виникають із договорів операційної оренди, визнаються як витрати в тому періоді, в якому вони були понесені.

2.15 Податки

Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

Поточний податок на прибуток розраховується відповідно до вимог чинного податкового законодавства та визначається на підставі фінансових результатів, відображених в бухгалтерському обліку і змінених на деякі коригування, необхідні для цілей оподаткування. Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються в сумі, обчисленій до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів). Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на звітну дату. Починаючи з 1 січня 2014 р. ставка податку на прибуток в Україні становить 18%.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань за усіма тимчасовими різницями на звітну дату між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку і вартістю, що враховується у податковому обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, за винятком:

- ▶ відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, і яке на момент здійснення операції не впливає ані на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток;

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма неоподатковуваними тимчасовими різницями і перенесенням на наступні періоди невикористаних податкового кредиту і податкових збитків, якщо існує вірогідність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна застосувати неоподатковувану тимчасову різницю, а також використовувати невикористані податковий кредит і податкові збитки, перенесені на наступні періоди, окрім випадків, коли:

- ▶ відстрочений податковий актив, що стосується неоподатковуваних тимчасових різниць, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, та який на момент здійснення операції не впливає ані на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток;

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й зменшується, якщо більше не існує вірогідності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну звітну дату й визнаються тоді, коли виникає вірогідність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашенні зобов'язання, на основі податкових ставок і положень податкового законодавства, що діють, або оголошених (і практично прийнятих) на звітну дату.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується статей, які визнаються безпосередньо у складі капіталу, визнається у складі капіталу, а не у складі прибутків або збитків.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони відносяться до податків на прибуток, нарахованих тим самим податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- ▶ ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;
- ▶ дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

2.16 Оплата праці

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат здійснюється відповідно Закону України «Про оплату праці».

Відображення в обліку та фінансовій звітності зобов'язань за виплатами працівникам здійснюється відповідно до П(с)БО 26 «Виплати працівникам».

При направленні працівників у службові відрядження і при оформленні документів, пов'язаних з ними, застосовуються норми добових, установлені наказом по підприємству. Облік розрахунків з підзвітними особами ведеться в розрізі підзвітних осіб.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХІМ»

Компанія створює резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам підприємства.

2.16 Інше

Фінансова звітність подається за формами і в терміни, передбачені П(С)БО та постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2000 року N 419.

При відображенні в бухгалтерському обліку операцій в іноземній валюті використовуються норми П(С)БО 21.

При перерахунку доходів, витрат і грошових коштів, виражених в іноземній валюті, середньозважений валютний курс не застосовується.

Звіт про рух грошових коштів складають із застосуванням прямого методу.

3. НОВІ ТА ПЕРЕГЛЯНУТІ ПОЛОЖЕННЯ

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Деякі нові зміни стали обов'язковими для застосування у 2019 році, а саме Наказ № 379 від 16.09.2019 року «Про затвердження змін до деяких нормативно правових актів Міністерства фінансів України з бухгалтерського обліку», які впливають на розуміння деяких Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Впливу на фінансову звітність Компанії від впровадження змін не було виявлено.

4. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК МИНУЛИХ ПЕРІОДІВ

Компанія провела виправлення помилок минулих періодів шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку та дебіторської заборгованості на початок звітного року, а саме: відкориговане сальдо по рахунку 361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями». Це заборгованість, по якій минув термін позовної давності, яка є безнадійною та утворилася в попередніх періодах і мала бути віднесена на операційні витрати попередніх періодів.

Вплив виправлення помилок минулих періодів на фінансове становище (фінансові показники діяльності) Компанії станом на 31.12.2019 р наведено в таблиці нижче:

| Стаття звіту про фінансовий стан | Код рядка | Саном на 31.12.2019 | Сума помилки | Станом на 31.12.2019 (переглянуто) |
|--|-----------|---------------------|--------------|------------------------------------|
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 104 606 | (1 767) | 102 839 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 26 972 | (1 767) | 25 205 |

5. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Для цілей складання цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу або може мати суттєвий вплив при прийнятті фінансових та управлінських рішень.

Під час розгляду кожного випадку відносин, які можуть бути відносинами між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті таких відносин, а не лише їх юридичній формі.

Відповідно до НП(С) БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» пов'язаними сторонами Компанії є такі, як ключовий управлінський персонал, власники та підприємства, які знаходяться під спільним контролем:

SIA Dneprochem International
UAB Dneprochem Baltic
UAB Kelma
ТОВ ЕКСПЕРТМЕД
ТОВ РОСТХІМ УКРАЇНА
ТОВ «НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО «СПУТНИК»
ТОВ Термінал Комплекс

Операції з пов'язаними сторонами наведені у таблиці нижче. Ці операції являють собою купівлю-продаж товарів та послуг між Компанією та пов'язаними сторонами.

Усі операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Компанія розкриває повний перелік пов'язаних осіб та операцій з ними. Інформація наведена у тис. грн.

| 5.1 Закупівлі та продаж з пов'язаними сторонами | | Придбання товарів та послуг | |
|---|------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | | Рік, що закінчився 31.12.2020 | Рік, що закінчився 31.12.2019 |
| Контрагент | код ЄДРПОУ | | |
| DNEPROCHEM BALTIC UAB | 303308682 | 574 083 | - |
| Остапюк Ліна Валентинівна | 2578319548 | 611 | 505 |
| Разом: | | 574 694 | 505 |

| 5.2 Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами | | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|---------------|------------|
| Контрагент | код ЄДРПОУ | | |
| DNEPROCHEM BALTIC UAB, 303308682 | | 69 714 | - |
| Разом: | | 64 714 | - |

| 5.3 Інша кредиторська заборгованість пов'язаних сторін | | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------|---------------|--------------|
| Контрагент | код ЄДРПОУ | | |
| ТОВ Експертмед | 38299254 | 10 600 | 4 300 |
| Разом: | | 10 600 | 4 300 |

| 5.4 Інша дебіторська заборгованість пов'язаних сторін | | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|--------------|--------------|
| Контрагент | код ЄДРПОУ | | |
| Остапюк Юрій Володимирович | 2556311716 | 250 | 550 |
| Остапюк Ліна Валентинівна | 2578319548 | 1 550 | 1 141 |
| ТОВ РОСТХІМ УКРАЇНА | 38750333 | 161 | - |
| Разом: | | 1 961 | 1 691 |

| 5.5 Виплати ключовому персоналу | | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|--|------------|------------|
| Виплата заробітної плати управлінському персоналу | | 702 | 644 |
| Соціальні витрати, пов'язані з управлінським персоналом | | 155 | 142 |
| Разом: | | 857 | 786 |

6. ОРЕНДА

6.1 Майбутні платежі за орендою

Відповідно до умов договорів операційної оренди, нарахування та сплата платежів за орендою відбувається в поточному періоді, майбутні платежі за орендою у обліку відсутні.

6.2 Об'єкт оренди

Станом на 31.12.2020 року в порядку та на умовах договору оренди нежитлового приміщення, Компанія прийняла в платне тимчасове користування нежитлове приміщення. Орендоване приміщення перебуває у власності Орендодавця на підставі купівлі – продажу ВМК № 221920 від 24.03.2010 року. Приміщення використовується відповідно до умов договору (для використання у підприємницькій діяльності відповідно до його цільового призначення). Нарухування та сплата платежів по оренді приміщення в кінці кожного місяця протягом року.

Відповідно до умов договору в обліку Компанії є складські послуги (на відповідальному зберіганні). Послуги надаються у відповідності до предмету договору та що до порядку розрахунків.

6.3 Майбутні мінімальні орендні платежі з операційної оренди

Орендна плата, що підлягає сплаті за користування об'єктом операційної оренди, в орендаря визнається витратами на прямолінійній основі протягом строку оренди або з урахуванням способу одержання економічних вигід, пов'язаних з використанням об'єкта операційної оренди (п. 9 НП(С)БО 14).

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

| Майбутні мінімальні орендні платежі | 31.12.2019 тис. грн | 31.12.2020 тис. грн |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| до 1 року | 51 | 55 |
| від 1 до 5 років | - | - |
| Разом | 51 | 55 |

7. ЗМІНИ В ОБЛІКОВІЙ ПОЛІТИЦІ

Протягом звітного періоду облікова політика Компанії не змінювалася.

8. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

На Компанію здійснюють вплив ризик держави, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик управління капіталом, що витікає з наявності у Компанії фінансових інструментів. У цих примітках надається інформація відносно впливу на Компанію кожного з вищезазначених ризиків, цілі Компанії, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками.

Керівництво Компанії проводить активний контроль фінансових та ринкових ризиків, та приймає у разі необхідності, відповідні заходи.

а. Економічний ризик

Україна переживає вплив економічної кризи та політичної та епідеміологічної нестабільності, що може мати вплив на діяльність Компанії в цьому середовищі. Перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які знаходяться поза контролем Компанії.

б. Ризики податкової системи України

В Україні основним документом, що регулює різні податки, встановлені як центральними, так і місцевими органами влади, є Податковий кодекс України. Основними податками, які сплачує Компанія, є податок на додану вартість, податок на прибуток, податок з доходів фізичних осіб та інші податки.

Податкові декларації/відшкодування є предметом перегляду багатьох органів влади, які уповноважені законодавством нараховувати зобов'язання, накладати значні штрафи та пені. Такі обставини загалом створюють в Україні більше податкових ризиків у порівнянні з країнами, які мають більш розвинені податкові системи. Загалом, українські податкові органи можуть переглянути податкові зобов'язання платників податків лише протягом трьох років після подання відповідного податкового відшкодування. Однак, таке законодавче обмеження в часі може не братися до уваги або бути продовженим за певних обставин.

с. Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик фінансових втрат Компанії у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді фінансові активи Компанії, які піддаються кредитному ризику, представлені залишками грошових коштів на банківських рахунках, торговельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

Схильність до кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів – це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2019 та 31.12.2020 наступний:

| 6.1 Активи у Звіті про фінансовий стан | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Торгівельна дебіторська заборгованість | 104 606 | 91 352 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 12 759 | 19 616 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 9 | 110 |
| Разом | 117 374 | 111 078 |

Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується на підставі окремо взятих випадків і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик відповідним чином відображається шляхом уцінки, яка напряду зменшує балансову вартість дебіторської заборгованості.

Політика кредитного ризику Компанії передбачає систематичну роботу з дебіторами, яка включає в себе: аналіз платоспроможності, визначення максимальної суми ризику для одного покупця або Компанії покупця, та контроль за своєчасністю погашення боргу. Більшість дебіторів Компанії є давніми клієнтами; не було жодних значних втрат протягом 2020 року внаслідок невиконання зобов'язань клієнтами. Компанія не вимагає жодних заставних умов, які стосуються торгівельної дебіторської заборгованості.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Станом на 31 грудня 2020 року грошові кошти на поточних рахунках Компанії сконцентровано в АТ ОТП Банк, АТ «БАНК КРЕДИТ ДНІПРО» та АТ «Креді Агріколь Банк».

d. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик невиконання Компанією своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності у Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику погіршення репутації Компанії.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності несе управлінський персонал Компанії, який розробив відповідну структуру для управління потребами Компанії у довгостроковому, середньостроковому та короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю. Компанія управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях Компанії.

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31.12.2020:

| 6.2 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан | Менше 1 року | Від 1 року до 5 років | Більше 5 років | Разом |
|---|--------------|-----------------------|----------------|---------|
| Торгівельна поточна кредиторська заборгованість | 75 201 | - | - | 75 201 |
| Інші поточні зобов'язання | 13 814 | - | - | 13 814 |
| Короткострокові кредити банків | 23 526 | - | - | 23 526 |
| Разом | 112 541 | | | 112 541 |

e. Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансових інструментів буде коливатися через зміни валютних (обмінних) курсів. Схильність Компанії до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, перш за все, фінансовою діяльністю Компанії (операції з іноземними контрагентами: частка експорту 20%, частка імпорту 60%, відмінних від функціональної валюти Компанії).

Для українських компаній, які здійснюють операції з іноземними контрагентами та/або в іноземній валюті (зокрема, в євро, долар США, швейцарський франк), існує певний рівень валютного ризику, що пов'язаний з обсягом таких операцій та їх впливу на загальну валюту балансу підприємства.

Мінімізація валютних ризиків має вагомe значення для Компанії, що здійснює зовнішньоекономічну діяльність, коли вартість валюти може істотно змінюватися в короткі терміни. Саме тому контроль валютного ризику є важливим та актуальним, оскільки курси валют піддаються впливу значних коливань. Мінімізація валютних ризиків може бути досягнута такими способами:

- прогнозуванням валютного ризику;
- правильним вибором валюти ціни;
- регулюванням валютної позиції по контрактах (тобто збалансуванням платежів і надходжень в іноземній валюті);
- прискоренням або затримкою платежу за поставлені товари;
- застосуванням валютних та інших захисних застережень;
- страхуванням за допомогою строкових валютних угод.

f. Ризик відсоткової ставки

Ризик зміни відсоткових ставок - це ризик того, що на фінансові результати Компанії буде здійснюватися негативний вплив зміни плаваючих відсоткових ставок за короткостроковими кредитами та позиками. Враховуючи відсутність короткострокових кредитів та позик, Компанія не схильна до ризику коливань процентних ставок.

9. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ БАЛАНСУ

У 2020 році розпочався глобальний спалах COVID-19 (коронавірусу) і його розповсюдження стрімко набуло розвитку. Наразі ситуація не змінилася, але її вплив на майбутні події неможливо спрогнозувати. У зв'язку з ситуацією, яка спричинена дією карантинних заходів проти поширення захворювання на COVID-19, значно зменшилися доходи як громадян, так і ряду підприємств і організацій, що в свою чергу впливає на рівень розрахунків з покупцями та постачальниками. Тому на сьогодні неможливо визначити остаточний розвиток подій, що може вплинути або скоригувати фінансовий стан Компанії.

Істотні події, які могли б вплинути на фінансову звітність після звітної дати, не відбувалися.

10. ПЛАНИ КЕРІВНИЦТВА

Завданням Компанії на 2021 рік є організація надійної системи поставок полімерних матеріалів, що ґрунтується на якісному обслуговуванні клієнтів і постачальників і характеризується високим рівнем надійності і технічної підтримки. Керівництво Компанії прагне вести бізнес відповідно до етичних норм і в душі партнерських відносин зі своїми постачальниками і співробітниками.

У 2021 році Компанія планує імпортувати в Україну товар на рівні 2020 року, а саме: поліпропілен – 18 000тн, поліетилен – 16 000тн, полістирол - 1 600тн, співполімер – 1200тн з країн-виробників Європи, Азії, Америки. Довгострокові партнерські відносини з виробниками високоякісної сировини дозволяють здійснювати безперебійні поставки матеріалів. Асортимент матеріалів, що гарантує потреби клієнтів.

В 2021 році Компанія планує завозити полімери нових виробників. Ведеться робота по зміні марок полімерів на більш технологічні, сучасні та екологічні, щоб задовольнити потреби покупців за діючими контрактами, в той же час планується імпорт кардинально нових марок, для виходу на нові ринки збуту.

В планах керівництва збільшити клієнтську базу, яка на зараз вже складає понад 2000 компаній по Україні. Поставка товарів здійснюється регулярно в 17 регіонів України, планується і надалі утримати і відкривати нові склади готової продукції в Дніпрі, Харкові, Одесі, Києві та в інших містах. Важливим критерієм, що дозволяє оперативно та своєчасно реалізовувати товар є різна регіональна організація зберігання товару, яка дозволяє виконувати замовлення клієнтів в різних регіонах України.