



**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**  
щодо аudit річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства  
“Київське центральне конструкторське бюро арматуробудування” за 2020 р.

Національній комісії з цінних паперів  
та фондового ринку України

Акціонерам ПрАТ “Київське центральне  
конструкторське бюро арматуробудування”

### ***Думка***

Ми провели аudit фінансової звітності Приватного акціонерного товариства “Київське центральне конструкторське бюро арматуробудування” (далі – Товариство), що додається і складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р.; Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів; Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 р., його фінансові результати, рух грошових коштів та інформацію про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

### ***Основа для думки***

Ми провели аudit відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповіальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповіальність аудитора за аudit фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ), 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.

### ***Ключові питання аудиту***

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аuditу фінансової звітності за поточний

період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

### Дебіторська заборгованість

Ми визначили питання дебіторської заборгованості ключовим, оскільки її частка в активах Товариства становить 44 %.

Тому оцінка дебіторської заборгованості потребує застосування суттєвого судження, враховуючи невизначеність щодо розміру кредитних збитків. Правильність оцінки дебіторської заборгованості є ключовим питанням, адже може мати всеохоплюючий вплив на фінансовий стан Товариства.

Інформація про страхові резерви наведена у Примітках 10 та 11 до фінансової звітності, а облікова політика та пояснення щодо використання оцінок і застосованих припущень викладено у Примітці 4 «Основні принципи облікової політики».

- Ми проаналізували системи і засоби внутрішнього контролю, процеси та процедури, які застосовує Товариство для оцінки кредитних збитків за дебіторською заборгованістю;
- Ми провели звірку відображені у звіті статей дебіторської заборгованості з даними обліку і первинними документами;
- Ми надіслали запити і отримали зовнішні підтвердження щодо 77 % суттєвих сум торгівельної дебіторської заборгованості;

Ми перевірили виконання Товариством вимог МСФЗ 9 щодо формування резервів під очікувані кредитні збитки. При оцінюванні дебіторської заборгованості Товариством не було взято до інформацію про прострочення договірних платежів більш ніж на 30 днів (п.5.5.11 МСФЗ 9), що у сукупності може бути свідченням значного зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання. Ми повідомили вищому управлінському персоналу про нашу оцінку резерву очікуваних кредитних збитків у розмірі 12,4 млн грн, формування якого може мати вплив на фінансовий стан Товариства.

### Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р. Інша інформація включає Звіт керівництва (звіту про управління), складений відповідно до вимог ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок». 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 і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існують суттєві викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про це. Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до звіту.

## ***Відповіальність управлінського персоналу за фінансову звітність***

Управлінський персонал Товариства несе відповіальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до застосованої концептуальної основи та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним, для того щоб забезпечити складання такої фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповіальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це доречно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку.

Управлінський персонал несе відповіальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

## ***Відповіальність 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 підготовка 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, якщо 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 вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім 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 євищим, 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, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму 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 Товариство 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 відображення.

Ми повідомляємо управлінський персонал 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.

Ми також надаємо управлінському персоналу підтвердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо його про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це доречно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась управлінському персоналу, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

### ***Подальші події***

Для стримування пандемії вірусу COVID-19 Урядом України 21 квітня 2021 р. продовжено карантин, який передбачає, зокрема, обмеження транспортних сполучень, господарської діяльності деяких підприємств на період карантину та інші заходи на строк до 30 червня 2021 р., який не є остаточним. Продовження карантину негативно вплине на ведення бізнесу та умови залучення фінансування, може спричинити невиконання зобов'язань контрагентами, знецінення фінансових активів тощо. На даний час неможливо спрогнозувати тривалість пандемії і карантинних обмежень, що створює загрози для здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

### ***Основні відомості про аудиторську фірму***

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «БАЛАНС»  
Номер у Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності - 0061  
Україна, 02096, м.Київ, вул. Новодарницька, буд.5 кв.8

Ключовим партнером з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора, є директор ТОВ «Аудиторська фірма «БАЛАНС» Зимовець Владислав Вікторович

Ключовий партнер з аудиту  
Зимовець Владислав Вікторович  
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів  
та суб'єктів аудиторської діяльності 101799

23 квітня 2021 р.



**ДОКУМЕНТ ПОДИНЯТО**

Дата (рік, місяць, день)	2021	01	01
за СДРПОУ	33096208		
за КОАТУУ	8038900000		
за КОПІФГ	230		
за КВЕД	25.30		

Приємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВСЬКЕ ЦЕНТРАЛЬНЕ КОНСТРУКТОРСЬКЕ БЮРО АРМАТУРОБУДУВАННЯ"**  
 Територія Україна  
 Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство  
 Залежність економічної діяльності Виробництво парових котлів, крім котлів центрального опалення  
 Склад кількість працівників 1 409  
 Адреса, телефон вулиця ПОЛКОВНИКА ПУТОВА, буд. 9, м. КИЇВ, 03113 490-94-85  
 Данини вимірю: 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)  
 Зазлено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
 на 31 грудня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

A K T I V	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	457	234
первинна вартість	1001	2 042	2 095
накопичена амортизація	1002	1 585	1 861
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	96 582	78 944
первинна вартість	1011	281 958	273 251
знос	1012	185 376	194 307
Інвестиційна нерухомість	1015	1 530	1 511
Первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	2 353	2 453
Знос інвестиційної нерухомості	1017	823	942
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	1	1
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Зістрочені податкові активи	1045	-	-
удвіл	1050	-	-
Зістрочені аквізіційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>98 570</b>	<b>80 690</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
запаси	1100	94 162	135 027
нрбничий запаси	1101	34 196	40 734
зізвершене виробництво	1102	55 132	84 572
отова продукція	1103	3 667	8 547
товари	1104	1 167	1 174
точні біологічні активи	1110	-	-
позити перестрахування	1115	-	-
їкселі одержані	1120	16 560	-
дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	121 926	177 546
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	5 187	4 389
з бюджетом	1135	1	15
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
ща поточна дебіторська заборгованість	1155	1 479	976
оточні фінансові інвестиції	1160	-	-
роші та їх еквіваленти	1165	6 428	17 246
упівка	1166	-	-
хунки в банках	1167	6 428	17 246
трати майбутніх періодів	1170	-	-
ростка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
тому числі в:			
з резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
з резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
з резервів страхових резервів	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>245 743</b>	<b>335 199</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>344 313</b>	<b>415 889</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	36 822	36 822
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у доцінках	1405	73 531	67 743
Додатковий капітал	1410	17 924	17 924
Господарський дохід	1411	-	-
Накопичений курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	82 815	88 282
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	20 054	22 534
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Відлучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>231 146</b>	<b>233 305</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
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	-	-
з тому числя:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	25 112	51 128
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	15 566	23 574
розрахунками з бюджетом	1620	1 555	3 461
з у тому числі з податку на прибуток	1621	187	799
розрахунками зі страхування	1625	888	489
розрахунками з оплати праці	1630	3 408	1 999
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	14 873	20 938
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	25 039	25 039
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
поточні забезпечення	1660	5 883	10 535
ходи майбутніх періодів	1665	-	-
дистрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
з у тому числі поточні зобов'язання	1690	20 843	45 421
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>113 167</b>	<b>182 584</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>			
алан	1800	-	-
	1900	344 313	415 889

Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

ПІДПИС ЕП АНАНЬЄВ МИХАЙЛО ВАСИЛЬОВИЧ  
ПІДПИС ЕП Зінченко Юлія В'ячеславівна

(найменування)  
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2020 р.

Форма N2 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	144 091	204 139
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 98 468 )	( 155 526 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	45 623	48 613
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
<b>Інші операційні доходи</b>			
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 27 573 )	( 29 416 )
Витрати на збут	2150	( 7 515 )	( 5 081 )
<b>Інші операційні витрати</b>			
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	10 586	14 447
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
<b>Інші доходи</b>			
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	( 6 561 )	( 6 478 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	4 025	7 969
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 866)	(2 502)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	2 159	5 467
збиток	2355	( - )	( - )

**ІІ. 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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>2 159</b>	<b>5 467</b>

**ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	45 653	61 219
Витрати на оплату праці	2505	68 717	72 221
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 812	14 519
Амортизація	2515	18 699	24 935
Інші операційні витрати	2520	61 649	56 758
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>207 530</b>	<b>229 652</b>

**ІV. 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	3682200	3682200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	3682200	3682200
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,58633	1,48471
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,58633	1,48471
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

АНАНЬЄВ МИХАЙЛО ВАСИЛЬОВИЧ  
Зінченко Юлія В'ячеславівна

Ідентифікаційний код 33096208




(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за Рік 2020 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	117 810	228 033
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	836	928
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	18 396	28 648
Надходження від повернення авансів	3020	12	11 083
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	394	506
Надходження від боржників неустойки (шрафів, пені)	3035	-	-
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	164	489
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 39 290 )	( 95 819 )
Праці	3105	( 53 586 )	( 59 954 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 14 475 )	( 15 542 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 23 123 )	( 36 943 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 1 254 )	( 5 523 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 6 032 )	( 13 606 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 15 837 )	( 17 814 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 26 889 )	( 46 784 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 1 895 )	( 204 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 7 826 )	( 6 224 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-29 472</b>	<b>8 217</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
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	-	-
Надходження від викуптя дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання:			
Фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 330 )	( 1 004 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-330</b>	<b>-1 004</b>
<b>ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	163 008	36 695
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	115 423	51 342
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 2 904 )	( 2 392 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 4 337 )	( 4 033 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>40 344</b>	<b>-21 072</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>10 542</b>	<b>-13 859</b>
Залишок коштів на початок року	3405	6 428	21 389
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	276	(1 102)
Залишок коштів на кінець року	3415	17 246	6 428

Керівник

Головний бухгалтер

АНАНЬЄВ МИХАЙЛО ВАСИЛЬОВИЧ

Зінченко Юлія В'ячеславівна



КОДИ

Дата (рік, місяць, число)

2021

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

630936388

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КІЇВСЬКЕ ЦЕНТРАЛЬНЕ КОНСТРУКТОРСЬКЕ БЮРО АРМАТУРОБУДУВАННЯ"

(найменування)

Звіт про власний капітал  
за рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у доошінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залішок на початок року</b>	<b>4000</b>	36 822	73 531	17 924	82 815	20 054	-	-	231 146
<b>Воригування:</b>									
Вна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Вправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залішок на початок року</b>	<b>4095</b>	36 822	73 531	17 924	82 815	20 054	-	-	231 146
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	2 159	-	-	2 159
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зобов'язання (уцінка) з оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зобов'язання (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зобов'язання курсові знищі	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зобов'язання іншого сукупного доходу асоційованих і пільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Відподіл прибутку:</b>									
Інплати власникам (звідценди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Прямування прибутку зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Зрахування до зервного капіталу	4210	-	-	-	-	5 467	(5 467)	-	-
Інші засоби зберігання чистого прибутку, які можна до бюджету повідомити	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші засоби зберігання чистого прибутку для створення пільних (такових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне залочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викупленних акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупленних акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(5 788)	-	-	5 788	-	-	-
Придбання (продаж) контрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(5 788)	-	5 467	2 480	-	-	2 159
Гарячок на кінець періоду	4300	36 822	67 743	17 924	88 282	22 534	-	-	233 305

керівник

золовний бухгалтер



МИХАЙЛО  
ВАСИЛЬОВИЧ  
ЕП Зінченко

Юлія  
В'ячеславівна



АНАНЬЄВ МИХАЙЛО ВАСИЛЬОВИЧ

Зінченко Юлія В'ячеславівна

## Примітки до фінансової звітності

(у тисячах гривень)

### Примітка 1. Інформація про Товариство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КІЇВСЬКЕ ЦЕНТРАЛЬНЕ КОНСТРУКТОРСЬКЕ БЮРО АРМАТУРОБУДУВАННЯ» (надалі - Товариство) було створене на підставі рішення Установчих зборів Закритого акціонерного товариства „Кіївське центральне конструкторське бюро арматуробудування” від 09.08.2004 р.

Загальна інформація

Код ЕДРПОУ: 33096208

Місце знаходження: вул. полковника Шутова, буд.9, м. Київ, 03113, Україна

Дата реєстрації: 11.08.2004 р.

Розмір статутного капіталу: 36 822 000,00 (тридцять шість мільйонів вісімсот двадцять дві тисячі) грн. 00 коп.

Акціонери: юридичні особи – 1 ; фізичні особи - 238 .

Основним напрямком діяльності Товариства є

25.30	Виробництво парових котлів, крім котлів центрального опалення
28.14	Виробництво інших кранів і клапанів
28.11	Виробництво двигунів і турбін, крім авіаційних, автотранспортних і мотоциклетних двигунів
30.30	Виробництво повітряних і космічних літальних апаратів, супутнього устатковання

### Примітка 2. Умови функціонування

ПрАТ «КЦКБА» - машинобудівна компанія, що спеціалізується в області розробки і виробництва арматури і пневмогідроагрегатів для об'єктів атомної і теплової енергетики, хімічної промисловості, нафтогазового комплексу, авіакосмічної галузі та інших. Наша місія - виробляти високоякісну продукцію для атомної, авіакосмічної галузей і спеціальної техніки. Ми розробляємо нові види обладнання, застосовуємо і розвиваємо сучасні технології для швидкого реагування на запити ринку, використовуємо індивідуальний підхід до кожного замовника.. Тому політика ПрАТ «КЦКБА» в області якості передбачає:

1. Орієнтація на споживача, підвищення рівня безпеки та якості продукції, що випускається
2. Боротьба з усіма видами втрат в потоці створення цінності (продукції)
3. Постійне вдосконалення системи менеджменту якості (СМЯ)
4. Забезпечення диференційованої переваги номенклатури і розширення ринків збуту
5. Впровадження сучасних інформаційних технологій
6. Взаємовигідна співпраця з партнерами, які мають достатній досвід, високу кваліфікацію, і необхідну дозвільну документацію
7. Підвищення рівня кваліфікації та соціальної задоволеності персоналу

Внаслідок пандемії коронавірусу та введених карантинних заходів обсяг реалізації продукції дещо зменшився порівняно з 2019 р. За цей час підприємство більшу увагу приділяло розробці та впровадженню у виробництво нових видів продукції для АЕС та авіаційного напрямку, а також підвищенню рівня безпеки та якості продукції. В 2020р. підприємство підписало договорів та контрактів на суму в еквіваленті більше 30 млн. дол. США.

За звітний період підприємство освоїло виробництво великогабаритної арматури з діаметром умовного проходу 500 мм та 600 мм, та готує першу партію виробів до відвантаження.

Вперше, в 2020р. підприємство приймало участь двох тендерах на китайській площаці та отримало перемогу перед всесвітньо відомими виробниками трубопровідної арматури таких як компанія Sempell (Німеччина), Bopp&Reuther (Німеччина), Trillium Flow Technologies (Франція).

Також підприємство збільшило обсяг нових конструкторсько-технологічних розробок, що очікувано має принести прибутки в подальшому.

### **Примітка 3. Концептуальна основа складання звітності**

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р., є МСФЗ.

### **Примітка 4. Основні положення облікової політики**

Облікова політика Товариства розроблена на підставі Законі України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. № 996-XII (зі змінами та доповненнями), Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), Податкового кодексу України і Статуту підприємства з метою дотримання підприємством єдиної методики відображення операцій та забезпечення своєчасного надання достовірної інформації користувачам фінансової звітності.

В своїй обліковій політиці Товариство керується принципами автономності, обачності, достовірності, повноти висвітлення, превалювання сутності над формою, послідовності, обачності, нарахування і відповідності доходів і витрат, періодичності, історичної (фактичної) собівартості та єдиного грошового вимірювника.

Актив (зобов'язання) класифікується як поточний, якщо планується його реалізація (погашення), або якщо планується його продаж чи використання протягом 12 місяців після звітної дати. Інші активи (зобов'язання) класифікуються як довгострокові. Функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності Товариства є національна валюта України – гривня. Фінансова звітність Товариства складається в тисячах гривень.

Ведення бухгалтерського обліку покладено на бухгалтерію підприємства, яку очолює головний бухгалтер.

Транспортно-заготівельні витрати обліковуються на окремому рахунку обліку запасів з послідувочим розподілом. При відпуску запасів у виробництво, у продаж іншому вибудті, оцінка їх здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Витрати операційної діяльності групуються по елементах з застосуванням рахунків 9 класу. Класифікація витрат здійснюється у відповідності з затвердженим переліком і складом статей калькулювання виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), розробленими на підприємстві.

Собівартість виготовлених та реалізованих товарів, виконаних робіт, наданих послуг складається з витрат, прямо пов'язаних з виробництвом таких товарів, робіт послуг.

З 23.05.2020 р. вартісна ознака об'єктів, що належать до основних засобів, прийнята в розмірі, що перевищує 20 тис. грн. без ПДВ.

Для нарахування амортизації установлені такі строки корисного використання груп основних засобів (з урахуванням вимог ст. 138.3.3 ПК):

*Класифікація груп основних засобів та інших необоротних активів  
i мінімально допустимих строків їх амортизації*

Групи	Мінімально допустимі строки корисного використання, років

Група 1	Земельні ділянки	Амортизація не нараховується
Група 2	Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
Група 3	будівлі	20
	споруди	15
	Передавальні пристрої	10
Група 4	Машини та обладнання	5
	З них: електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20000 гривень	2
Група 5	Транспортні засоби	5
Група 6	Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Група 9	Інші основні засоби	12
Група 10	Бібліотечні фонди	Нараховується в першому місяці використання об'єктів у розмірі 100% їх вартості
Група 11	МНМА	
Група 14	Інвентарна тара	6

Облік вартості основних засобів, яка амортизується, в податковому обліку ведеться за кожним об'єктом, що входить до складу окремої групи основних засобів та нематеріальних активів. Амортизація об'єкта основних засобів нараховується протягом строку його корисного використання, але не менше мінімально припустимого строку, встановленого пунктом 138.3.3 ПК.

Амортизація нараховується в податковому та бухгалтерському обліку по основним засобам, які відносяться до групи 4 «Машини та обладнання» та групи 5 «Транспортні засоби», за методом прискореного зменшення залишкової вартості. За всіма іншими групами основних засобів у бухгалтерському обліку амортизація нараховується з використанням прямолінійного методу (IAS 16). За групами 2, 3, 6, 9, 14 основних засобів у податковому обліку нараховується амортизація за прямолінійним методом.

Основні засоби обліковуються за історичною собівартістю крім основних засобів групи 3 «Будинки та споруди», котрі обліковуються за справедливою вартістю.

Ліквідаційна вартість необоротних активів для цілей нарахування амортизації дорівнює нулю.

Одиноцею обліку нематеріальних активів визнається окремий об'єкт (IAS 38 «Нематеріальні активи»). Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом.

Термін корисного використання кожного об'єкта відображається в акті, складеному згідною з очікуваного морального зносу та правових обмежень щодо їх використання.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

Облік інвестиційної нерухомості проводиться за первісною вартістю, зменшеною на суму зберегованої амортизації з урахуванням витрат від зменшення корисності та вигод від її відновлення.

Запаси, які не принесуть економічних вигод у майбутньому, вважаються неліквідними і списуються в бухгалтерському обліку.

Готова продукція та незавершене виробництво відображається в бухгалтерському обліку та балансі за фактичною виробничою собівартістю.

Перевищення сум попередніх дооцінок об'єкта основних засобів над сумою залишкової вартості цього об'єкта щокварталу у сумі пропорційній нарахуванню амортизації, включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням додаткового капіталу (IAS 16 «Основні засоби»).

Для матеріальних цінностей які обліковуються на рахунку 22 „Малоцінні та швидкозношувані предмети” ПАТ «КЦКБА» встановлено максимальний строк використання до 1-го року та максимальну вартість – 20 000,00 гривень. Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, при передачі в експлуатацію, вилучається із складу активів (списуються з балансу) з подальшим веденням оперативного кількісного обліку МШП за місяцем їх експлуатації протягом строку їх фактичного використання (IAS 2).

Дебіторська заборгованість визнається активом тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право вимоги до дебітора. При первісному визнанні торговельна дебіторська заборгованість оцінюється за ціною операції (IFRS 9). У подальшому дебіторська заборгованості оцінюється за амортизованою собівартістю. Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за дебіторською заборгованістю значного зростання з моменту первісного визнання, і формує резерв під кредитні збитки за весь строк її дії. Очікувані кредитні збитки заборгованістю оцінюються на індивідуальній основі.

Нарахування заробітної плати працівникам, її виплату та інші розрахунки з працюючими проводяться згідно (IAS 19, IAS 26) та відповідно до чинного законодавства з урахуванням штатного розпису та наказів товариства.

Облік операцій з зовнішньоекономічної діяльності ведеться згідно з IAS 21, валютного законодавства та Податкового кодексу України.

Облік реалізації готової продукції, робіт, послуг, товарів проводиться згідно з IFRS 15 та відповідно до Податкового кодексу України.

#### Примітка 5. Основні засоби

Товариство використовує у виробничій діяльності повністю амортизовані основні засоби первісною вартістю 61424,8 тис грн. При відображення у фінансовій звітності первинна вартість та знос основних засобів скориговані на вартість таких активів.

#### Примітка 6. Виручка від реалізації

Операційний дохід Товариства за звітний і попередній періоди формувався в основному за рахунок діяльності, пов'язаної з виробництвом парових котлів, крім котлів центрального опалення.

	Рік, що закінчився 31 грудня 2020	Рік, що закінчився 31 грудня 2019	Рік, що закінчився 31 грудня 2018
Дохід від реалізації готової продукції на території України	80 934	102 769	128 790

<b>Дохід від реалізації готової продукції за межами території України</b>	57 209	55 777	136 031
<b>Дохід від реалізації товару на території України</b>	1 973	44 229	54 380
<b>Дохід від реалізації товару за межами території України</b>	-	-	-
<b>Дохід від реалізації послуг на території України</b>	1 128	535	1 830
<b>Дохід від реалізації послуг за межами території України</b>	2 847	829	1 531
<b>Всього</b>	144 091	204 139	322 562

**Примітка 7. Інші операційні доходи**

	Rік, що закінчився 31 грудня 2020	Rік, що закінчився 31 грудня 2019	Rік, що закінчився 31 грудня 2018
<b>Дохід від реалізації іноземної валюти</b>		134	3 730
<b>Дохід від реалізації інших оборотних активів</b>	623	827	1 260
<b>Дохід від операційної оренди</b>	1 245	1 632	1 559
<b>Дохід від оренди обладнання</b>			3
<b>Дохід від операційних курсових різниць</b>	17 546	20 195	20 515
<b>Дохід від списання кредиторської заборгованості</b>	5 357	13	69
<b>Інші доходи</b>	458	293	2 468
<b>Відшкодування за теплову енергію</b>	389	632	399
<b>Нараховані банком відсотки на залишок коштів</b>	394	507	458
<b>Відшкодування за електроенергію</b>	404	694	280
<b>Всього</b>	8870	24 927	30 741

Позитивні курсові різниці станом на 31.12.2020 р. розгорнуто становлять 17 836 тис. грн.

**Примітка 8. Інші операційні витрати**

	Rік, що закінчився 31 грудня 2020	Rік, що закінчився 31 грудня 2019	Rік, що закінчився 31 грудня 2018
<b>Сумнівні борги</b>	128	4	-
<b>Негативні курсові різниці</b>	3 626	19 102	33 568
<b>Втрати від знецінення запасів</b>		784	6 398
<b>Штрафи, пені</b>	431	519	447
<b>Утримання бази відпочинку</b>	210	201	121
<b>Витрати на відрядження</b>			
<b>Технічна документація</b>			
<b>Страхування фінансових ризиків</b>	119	118	115
<b>Оренда</b>			
<b>Науково-дослідні випробування</b>			

<b>Собівартість реалізованих запасів</b>	374	278	495
<b>Прибуток пірні 5 днів</b>	472	445	509
<b>Виплатування по пільговим, пенсіям</b>	65	105	100
<b>Утримання квартир їх амортизація</b>	68	62	68
<b>Допомога працівникам, не викорувана</b>	39	36	
<b>Найменша матеріальна допомога</b>	17	224	35
<b>Вихідна допомога</b>	-	659	
<b>Ритуальні послуги</b>			
<b>Витрати від браку</b>		342	1 188
<b>Витрати від продажу валюти</b>		1 196	1 564
<b>Платити тепло/електроенергії</b>			
<b>Утилізація відходів виробництва</b>			
<b>Утримання дощових та снігових вод</b>			
<b>Утримання фельширського провінційного</b>			
<b>Інтернет</b>			
<b>Благодійна допомога</b>			
<b>Консигнування ПДВ</b>			
<b>Відсотки за користування коштами</b>	1 125		
<b>Інші витрати</b>	949	153	510
<b>Всього</b>	8819	24 596	43 554

**Негативні курсові різниці** станом на 31.12.2020 р. розгорнуто становлять 21 462 тис. грн.  
**Результат** від курсових різниць відповідно до МСБО 1 відображені на нетто-основі станом **на 31.12.2020 р.** в сумі 3626 тис. грн.

#### Примітка 9. Виробничі запаси

	31 грудня 2020	31 грудня 2019	31 грудня 2018
<b>Матеріали</b>	32 204	26 658	27 000
<b>Комплектуючі</b>	4 875	4 951	5 172
<b>Паливо</b>	257	217	351
<b>Гора</b>	57	55	56
<b>Вбудівельні матеріали</b>	11	9	13
<b>Давальницька сировина</b>	752	766	754
<b>Запасні частини</b>	505	550	588
<b>Інші матеріали</b>	205	202	202
<b>МІШП</b>	1 868	788	944
<b>Всього</b>	40 734	34 196	35 080

#### Примітка 10. Поточна дебіторська заборгованість

	31 грудня 2020	31 грудня 2019	31 грудня 2018
<b>Заборгованість за авансами виданими</b>	4 389	5 187	25 665

Заборгованість продукцією, товари, роботи, послуги	177 546	121 926	182 413
Інша поточна дебіторська заборгованість	976	1 479	5 540
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	15	1	2
<b>Всього</b>	<b>182 926</b>	<b>128 593</b>	<b>213 620</b>

**Примітка 11. Інша дебіторська заборгованість**

	31 грудня 2020	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Поворотна фінансова допомога	2	136	351
Аванси видані по митним послугам	-	96	306
Лікарняні	214	48	63
Розрахунки з іншими дебіторами	760	1 199	4 809
Витрати майбутніх періодів	-	-	11
Відрядження	-	-	-
Розрахунки за відшкодуванням завданіх збитків	-	-	-
<b>Всього</b>	<b>976</b>	<b>1 479</b>	<b>5 540</b>

**Примітка 12. Власний капітал**

	31 грудня 2020	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Статутний капітал	36 822	36 822	36 822
Дооцінка виробничих корпусів	67 743	73 531	79 320
ЦМК залишкова вартість	10 908	10 908	10 908
ЦМК нарахований знос	7 016	7 016	7 016
Резервний капітал	88 282	82 815	82 794
Нерозподілений прибуток	22 534	20 054	33 858
<b>Всього</b>	<b>233 305</b>	<b>231 146</b>	<b>250 718</b>

**Примітка 13. Короткострокові кредити банків**

У складі заборгованості Товариства за короткостроковими банківськими кредитами обліковується заборгованість виключно перед банківською установою. Кредити надані під 7,5% річних у сумі 1472 тис. євро, що в еквіваленті станом на 31.12.2020 р. становить 51 128 тис. грн. (рядок 1600 Балансу Товариства). З терміном погашення не пізніше 269 календарних днів після видачі.

**Примітка 14. Інша поточна кредиторська заборгованість**

	31 грудня 2020	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Позика	39 988	4 423	19 149
Порука		4 703	
Розрахунки з іншими кредиторами	5 433	11 717	8 150
Отримані аванси не від основної діяльності	-	-	-
<b>Всього</b>	<b>45 421</b>	<b>20 843</b>	<b>27 299</b>

Зобов'язання щодо погашення заборгованості поруки було виконано повністю, термін сплати 30.01.2020 р.

У 2020 році було отримано позику від ТОВ «ПАРИТЕТ-ХОЛДИНГ» в розмірі 32000 тис. грн. згідно договору №17/07-2020 від 17.07.2020 р. (термін погашення 31.03.2021 р.) та у розмірі 4000 тис. грн. згідно договору №14/09-2020 від 14.09.2020 р. (термін погашення 31.03.2021 р.). Станом на 31.12.2020 р. залишок заборгованості 35 984 тис. грн. Також станом на 31.12.2020 р. у складі іншої поточної кредиторської заборгованості є позика від нерезидента під 6% річних, що не є банківською установою, у розмірі 130 тис. дол. США, що в еквіваленті становить 3 676 тис. грн. (термін погашення 30.07.2021 р.)

#### **Примітка 15. Операції з пов'язаними сторонами**

На 31 грудня 2018 р., 31 грудня 2019 та 31 грудня 2020 р. Товариство мало такі пов'язані сторони: ТОВ «Панда-Інвест». Протягом 2017 року було отримано від пов'язаної особи поворотну фінансову допомогу у розмірі 11 000 тис грн. (зі строком повернення не пізніше 06.10.2019 р. згідно умов договору). Остаточне повернення якої відбулося 21.05.2019 року. У 2018 році від ТОВ «Панда-Інвест» отримано поворотну фінансову допомогу у розмірі **12 790 тис.** грн. Срок повернення 07.07.2021 р. Станом на 31.12.2020 р. залишок заборгованості 328 тис. грн.

#### **Примітка 16. Безперервність діяльності**

Фінансова звітність складена на основі припущення про безперервність діяльності. Згідно з цим припущенням Товариство розглядається як таке, що продовжуєватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися, припинити діяльність або шукати захисту від кредиторів згідно із законами або нормативними актами. Відповідно, активи й зобов'язання обліковуються на тій підставі, що суб'єкт господарювання буде здатним продати свої активи й погасити свої зобов'язання за умови звичайної діяльності.

#### **Примітка 17. Події після дати балансу**

Після дати балансу жодних значних подій, які могли б вплинути на здатність Товариства продовжувати свою безперервну діяльність, або таких, що вимагали б коригування оцінки балансової вартості показників звітності, не сталося.

Генеральный директор

Головний бухгалтер

М.В.Ананьев

Ю.В.Зінченко



Товариство з обмеженою  
відповідальністю Аудиторська  
фірма «БАЛАНС»

Прописано і пронумеровано

21/96-рік аркушів

Зимовець В.В.

