

# personal: entrepreneurial: global:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО  
«УКРОРГСИНТЕЗ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА



ЗМІСТ

1	ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ	3
2	ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
3	БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	11
4	ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	13
5	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	15
6	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	17
7	ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	19
8	ПАКЕТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ, СКЛАДЕНА ВІДПОВІДНО ДО МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	29
9	ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ	84

## ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно зі звітом незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО «УКРОРГСИНТЕЗ» (далі – Компанія).

Керівництво Компанії відповідає за підготовку і затвердження фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, 31 грудня 2019 року та 01 січня 2019 року, та її фінансові результати і грошові потоки за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

При підготовці і затвердженні фінансової звітності керівництво Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена до випуску 09.06.2021 року від імені Компанії:

Директор

Головний бухгалтер



Довгополий С.І.

Сорока Ю.П.



## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Учаснику та управлінському персоналу  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
«НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО «УКРОРГСИНТЕЗ»

### **Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

#### **Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО «УКРОРГСИНТЕЗ» (далі – Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ/МСБО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності (далі – Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

#### **Основа для думки із застереженням**

Компанія за звітний період та за аналогічний період попереднього року в рядку 2050 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» звіту про сукупні доходи за 2020 рік відобразила собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) у сумі 832 681 тис.грн. та 695 792 тис.грн. відповідно. Компанія не має внутрішнього регламенту щодо обліку виробничої собівартості виробленої продукції, зокрема в частині, що визначає перелік і склад статей калькулювання виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), а також нормові (технологічні) втрати і нестачі запасів. Ми не змогли отримати достатні належні аудиторські докази для того, щоб визначити виконання вимог МСБО 2 «Запаси», згідно яких понаднормові втрати не включаються до первісної вартості запасів, а належать до витрат того періоду, в якому вони були здійснені (встановлені). Відповідно, ми не змогли визначити, чи є потреба в коригуваннях за звітний період та за аналогічний період попереднього року рядку 2050 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» звіту про сукупні доходи за 2020 рік та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія на 01 січня 2019 року, 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року у рядку 1000 «Нематеріальні активи» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року відобразила Патент №112885 «Спосіб одержання 4-фторалкіоксазол-5-карбонової кислоти» балансовою вартістю 69 368 тис.грн., 61 515 тис.грн. та 53 662 тис.грн. відповідно. Цей патент був отриманий від учасника в формі негрошового вкладу в рамках поповнення статутного капіталу та первісно оцінений за ринковою вартістю. Нам було надано звіт оцінювача, згідно якого базою оцінки була прийнята інвестиційна вартість, а не ринкова вартість, що не відповідає вимогам МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості», згідно якого в якості бази оцінки має використовуватись справедлива вартість, що ґрунтується на ринкових даних з використанням припущень, які використовували б учасники ринку, і відображає кон'юнктуру ринку на дату оцінки. У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити чи була необхідність в коригуваннях на 01 січня 2019 року, 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року рядку 1000 «Нематеріальні активи» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія на 01 січня 2019 року у рядках 1000 «Нематеріальні активи», 1005 «Незавершені капітальні інвестиції», 1010 «Основні засоби» та 1015 «Інвестиційна нерухомість» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року відобразила нематеріальні активи, незавершені капітальні інвестиції, основні засоби (в тому числі активи з права користування) та інвестиційну нерухомість у сумі 70 574 тис.грн., 160 541 тис.грн., 345 155 тис.грн. та 25 335 тис.грн. відповідно, щодо яких були виявлені зовнішні ознаки знецінення. Компанія не здійснила тест на



знецінення таких активів, що не відповідає вимогам МСБО 36 «Зменшення корисності активів», відповідно до якого Компанія має проводити тест на знецінення активів як за наявності внутрішніх, так і зовнішніх ознак знецінення. У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити чи була необхідність в коригуваннях на 01 січня 2019 року рядку 1000 «Нематеріальні активи», 1005 «Незавершені капітальні інвестиції», 1010 «Основні засоби» та 1015 «Інвестиційна нерухомість» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія на 01 січня 2019 року та 31 грудня 2019 року у рядку 1100 «Запаси» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року відобразила запаси у сумі 43 252 тис.грн. та 63 732 тис.грн., відповідно. У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Компанії після дат проведення інвентаризації, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів. З огляду на значні обсяги реалізації та прискорений обіг запасів Компанії, ми не змогли впевнитися за допомогою альтернативних процедур в наявності запасів, утримуваних Компанією на 01 січня 2019 року та 31 грудня 2019 року. Тому ми не змогли визначити, чи є потреба в коригуваннях на 01 січня 2019 року та 31 грудня 2019 року рядку 1100 «Запаси» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

Станом на 31 грудня 2020 року, 31 грудня 2019 року та 1 січня 2019 року та за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року, Компанія мала залишки та здійснювала ряд операцій з контрагентами, що мають ознаки пов'язаних сторін, включаючи, зокрема, інші довгострокові зобов'язання у вигляді незабезпеченої позики у розмірі 11 124 тис.грн станом на 31 грудня 2020 року (31 грудня 2019 року: 8 919 тис.грн., 1 січня 2019 року: 13 252 тис.грн.) та інші поточні зобов'язання у вигляді безпроцентн фінансових допомог отриманих у розмірі 106 000 тис.грн. станом на 31 грудня 2020 року (31 грудня 2019 р.: відсутні, 1 січня 2019 року: відсутні). Ми не змогли отримати достатні належні аудиторські докази для того, щоб визначити, чи є ці контрагенти пов'язаними сторонами. Відповідно, ми не змогли визначити, чи розкрита в повному обсязі інформація про операції зі зв'язаними сторонами на 31 грудня 2020 року, 31 грудня 2019 року та 1 січня 2019 року та за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року, як того вимагає МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони».

Компанія прийняла рішення не розкривати зміни зобов'язань, пов'язаних з фінансовою діяльністю, включаючи як зміни, пов'язані з грошовими потоками, так і зміни, не пов'язані з грошовими коштами згідно вимог МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів»; додаткову якісну інформації про свою орендну діяльність, що надає підставу для оцінки впливу оренди на фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Компанії як орендаря згідно вимог МСФЗ 16 «Оренда». На нашу думку, відсутність даних розкриттів має суттєвий вплив на фінансову звітність.

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.

#### Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися 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. Додатково до питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

<b>Оцінка активів з права користування та орендних зобов'язань</b>	
Звертаємо увагу на Примітку 4 «Основні засоби, незавершені капітальні інвестиції, нематеріальні активи та активи у формі права користування», Примітку 14 «Довгострокові забезпечення» та Примітку 16 «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями» до фінансової звітності Компанії.	
<i>Ключове питання</i>	<i>Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту</i>
Компанія прийняла до застосування МСФЗ 16 «Оренда» з 01 січня 2019 року. Актив на право користування спочатку оцінюються за собівартістю. Він передусім включає суму первісного визнання орендного зобов'язання. Орендне	В рамках аудиту наші процедури включали: <ul style="list-style-type: none"> <li>узгодження вхідних даних (період оренди, ставка, обсяг договорів), що використовуються в розрахунках, з тими, що зазначені в договорах оренди;</li> </ul>



зобов'язання спочатку оцінюється за теперішньою вартістю орендних платежів, які не сплачені на дату початку оренди.

Основними припущеннями, використаними при розрахунку зобов'язань з оренди, є:

- строк оренди визначається на дату початку оренди як невідмовний період оренди разом з періодами, які охоплюється можливістю продовження оренди та періодами, які охоплюється можливістю припинити дію оренди з врахуванням всіх доречних фактів й обставин, які створюють економічний стимул для Компанії як орендаря до реалізації можливості продовжити оренду та не реалізації можливості припинити дію оренди;
- суттєва зміна схеми платежів або зміна строку оренди призводить до переоцінки орендного зобов'язання шляхом дисконтування переглянутого лізингового платежу на основі переглянутого строку оренди з використанням переглянутої облікової ставки;
- зміна ставки оренди або платежів обліковуються як модифікація з використанням первісної облікової ставки;
- зобов'язання за попередні періоди обліковуються за амортизованою вартістю як поточне зобов'язання на вимогу;
- якщо процентну ставку, яка припускається в оренді не вдалося визначити, то орендні платежі дисконтуються з використанням вартості позики, визначеної як середньоринкова відсоткова ставка залучення позикових коштів відповідно до даних Національного Банку України на дату виникнення або зміни договору оренди.

- порівняння облікової ставки, що використовується зі ставкою, яка припускається в оренді або ставкою вартості запозичень, визначеної як середньоринкова відсоткова ставка залучення позикових коштів відповідно до даних Національного Банку України на дату виникнення або зміни договору оренди;
- огляд повноти та правильності розкриття інформації;
- перевірка застосовуваних облікових політик на предмет відповідності МСФЗ 16 «Оренда» та галузевим практикам.

В результаті проведених процедур аудитором отримано достатнє розуміння оцінки активів з правом користування та орендних зобов'язань. Ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що Компанія порушує норми чинного законодавства при оцінці активів з правом користування та орендних зобов'язань.

**Оцінка очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості та визнання резерву знецінення**

Звертаємо увагу на Примітку 8 «Торгова дебіторська заборгованість» та Примітку 35 «Управління ризиками» до фінансової звітності Компанії

Ключове питання	Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту
<p>Компанія прийняла до застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» з 01 січня 2019 року. МСФЗ 9 має значний вплив на оцінку очікуваних кредитних збитків за торговою дебіторською заборгованістю. Компанія має суттєві залишки торгової дебіторської заборгованості. Ключові області судження включають інтерпретацію управлінським персоналом вимог щодо визначення очікуваних кредитних збитків при застосуванні МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», а також припущення, які використовуються в спрощених моделях очікуваних кредитних збитків, такі як раніше понесені кредитні збитки, фінансовий стан боржника, очікувані майбутні грошові потоки тощо.</p>	<p>В рамках аудиту наші процедури включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• проведення оцінки методів та методології моделювання очікуваних кредитних збитків відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»;</li> <li>• оцінка даних, які були використані в моделях очікуваних кредитних збитків для визначення резерву під очікувані кредитні збитки;</li> <li>• проведення аналізу даних структури торгової дебіторської заборгованості за строками погашення та застосування норм резервування під очікувані кредитні збитки;</li> <li>• оцінка резерву і адекватності та точності розкриття у фінансовій звітності.</li> </ul> <p>В результаті проведених процедур аудитором отримано достатнє розуміння створеного резерву під</p>



	<p>очікувані кредитні збитки. Ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що Компанія порушує норми чинного законодавства при формуванні резерву під очікувані кредитні збитки стосовно торгової дебіторської заборгованості.</p>
<p><b>Перехід на МСФЗ та перший пакет фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ</b></p>	
<p>Звертаємо увагу на примітку 3 «Основні принципи облікової політики» та примітку 32 «Перше застосування МСФЗ» до фінансової звітності Компанії</p>	
<p><i>Ключове питання</i></p>	<p><i>Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту</i></p>
<p>Компанія випустила свій перший повний пакет фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року із порівняльними даними за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року. До 2020 року Компанія складала фінансову звітність відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО). МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» вимагає проведення коригувань до фінансової звітності при переході на МСФЗ, а також розкриття звірок (узгодження), які надають достатню інформацію для того, щоб користувачі змогли зрозуміти сутність цих коригувань та спеціальних звірок власного капіталу, відображеного за НП(С)БО, до власного капіталу за МСФЗ.</p>	<p>В рамках аудиту наші процедури включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• аналіз положень облікової політики Компанії на предмет відповідності її вимогам МСФЗ;</li> <li>• вивчення відповідності методології бухгалтерського обліку Компанії вимогам МСФЗ та положенням облікової політики;</li> <li>• дослідження суті та перевірка математичної правильності коригувань, проведених на дату переходу на МСФЗ та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року;</li> <li>• перевірка розкриття інформації в першому повному пакеті фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, на відповідність вимогам МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» та інших МСФЗ.</li> </ul> <p>В результаті проведених процедур ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що Компанія порушує норми МСФЗ при випуску першого повного пакету фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.</p>

#### Пояснювальний параграф

Відповідно до законодавства, що діє на дату цього звіту незалежного аудитора, фінансова звітність Компанії за МСФЗ повинна бути підготовлена в єдиному електронному форматі (далі – iXBRL). Як описано в Примітці 3 «Основні принципи облікової політики» до фінансової звітності Компанії, на дату складання цього звіту незалежного аудитора керівництво Компанії не мало змоги сформулювати та надати аудиторам звітність у форматі iXBRL через обставини, описані в зазначеній примітці. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

#### Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління Компанії за 2020 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та інших застосованих законодавчих і нормативних вимог, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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 інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія підготувала та надала для ознайомлення Звіт про управління Компанії за 2020 рік. Ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.



## **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 МСФЗ, Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність 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, 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 не виявлення 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.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.



З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли 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.

### Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

На виконання вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року №2258-VIII (Закону про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність) за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес, додатково, окрім наведеного в інших розділах цього звіту, наводимо таку інформацію:

#### Призначення і тривалість аудиторського завдання

Нас було призначено аудиторами Компанії 21 грудня 2020 року рішенням аудиторського комітету для виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. Це другий рік нашого призначення на завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії.

#### Інформація щодо аудиторських оцінок

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства, що включали оцінку активів з права користування та орендних зобов'язань, оцінку очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості та визнання резерву знецінення. Ці питання, а також питання переходу на МСФЗ та складання першого пакету фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ, визначені нами як ключові і описані в розділі «Ключові питання аудиту» цього звіту аудитора.

#### Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством чи помилкою

Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у відповідь на оцінені ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході аудиту. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Компанії.

9

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями	Дії аудитора на оцінені ризики
<p>При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотримання законодавчих вимог та нормативних актів, серед іншого, включали наступне:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Компанії щодо: <ul style="list-style-type: none"> <li>а. ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки порушення;</li> <li>б. виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або непередбачуване шахрайство;</li> <li>в. внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів;</li> </ul> </li> </ul>	<p>В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми не визначили в якості ключових питань аудиту питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів.</p> <p>Наші процедури у відповідь на інші ідентифіковані ризики, серед іншого, полягають у наступному:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів та нормативних актів;</li> <li>• запит управлінському персоналу, тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та штатним юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;</li> <li>• виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;</li> </ul>



Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями	Дії аудитора на оцінені ризики
<ul style="list-style-type: none"> <li>• обговорення членами команди із завдання з аудиту того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Компанії може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів та упередженість управлінського персоналу щодо відображення облікових оцінок та застосування облікових політик;</li> <li>• отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Компанії, та складають її нормативно-правову основу діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність Компанії. Ключові закони та нормативні акти, які ми розглядали в цьому контексті, включали податкове законодавство.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями;</li> <li>• тестування відповідності бухгалтерських записів, відображених у бухгалтерській програмі, та інших коригувань; оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; і оцінювання економічного обґрунтуванням щодо значних операцій, які є незвичними або виходять за межі звичайного перебігу діяльності.</li> </ul> <p>Ми також повідомили про ключові закони і нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членам команди завдання з аудиту, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.</p>

*Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету*

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка щодо фінансової звітності, викладена в цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету Компанії.

*Узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю*

У звіті про управління Компанії за 2020 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Під час ознайомлення зі звітом про управління Компанії за 2020 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

*Надання неаудиторських послуг та незалежність*

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Компанії заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у частині 4 статті 6 Закону про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність. Нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту та персоналу, задіяному у виконанні завдання з аудиту.

Ми не надавали Компанії інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

*Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень*

Ми виконали аудит в обсязі, передбаченому вимогами МСА, Законом про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність та інших законодавчих та нормативних актів. Ми не наводимо повторно інформацію щодо обсягу аудиту, оскільки вона наведена у інших розділах цього звіту.

За і від імені фірми ТОВ «АК «ПІ.ЕС.ПІ. АУДИТ»

Директор, ключовий партнер з аудиту

Сушко Дмитро Сергійович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100687




Дата надання звіту незалежного аудитора: 10 червня 2021 року

м. Київ, Україна

**Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності**

Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ПІ.ЕС.ПІ. АУДИТ». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 40482683. Місцезнаходження: 01133, Україна, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 44А, оф. 733.

ТОВ «АК «ПІ.ЕС.ПІ. АУДИТ» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoї-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/>



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРОРГСИНТЕЗ" Дата (рік, місяць, число) 2021 за ЄДРПОУ 31607028

Територія Деснянський р-н за КОАТУУ 8038200000

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ 240

Вид економічної діяльності дослідження і розробки в галузі природничих наук за КВЕД 72.19

Середня кількість працівників 1 898

Адреса, телефон вулиця Євгена Коновальця, буд. 29, ПЕЧЕРСЬКИЙ Р-Н, м. КИЇВ, 01133 5022080

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):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку   
за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	63 084	56 133
первісна вартість	1001	101 124	102 762
накопичена амортизація	1002	38 040	46 629
Незавершені капітальні інвестиції	1005	227 272	365 297
Основні засоби	1010	412 256	607 252
первісна вартість	1011	542 749	821 258
знос	1012	130 493	214 006
Інвестиційна нерухомість	1015	55 515	69 221
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	55 515	69 221
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	2 622
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	840	1 281
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>758 967</b>	<b>1 101 806</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	63 732	82 566
Виробничі запаси	1101	50 319	71 128
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	8 445	6 501
Товари	1104	4 968	4 937
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	62 241	198 957
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	25 113	29 291
з бюджетом	1135	28 621	48 504
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	1 649	5 814
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	94 420	212 759
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	94 340	212 759
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-



резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	43	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>275 819</b>	<b>577 891</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>1 034 786</b>	<b>1 679 697</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	201 330	201 330
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	457 305	873 849
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>658 635</b>	<b>1 075 179</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	135 640	68 157
Довгострокові забезпечення	1520	31 114	26 999
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>166 754</b>	<b>95 156</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	12 664	61 468
товари, роботи, послуги	1615	16 930	27 584
розрахунками з бюджетом	1620	14 327	34 386
у тому числі з податку на прибуток	1621	14 024	32 579
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	61	192
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	119 671	179 482
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	5 480	11 171
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	40 264	195 079
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>209 397</b>	<b>509 362</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>1 034 786</b>	<b>1 679 697</b>

Керівник

Головний бухгалтер

Довгополій Сергій Іванович

Сорока Юлія Петрівна

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



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "НАУКОВО-ВИБРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРОРГСИНТЕЗ"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2020 р.

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

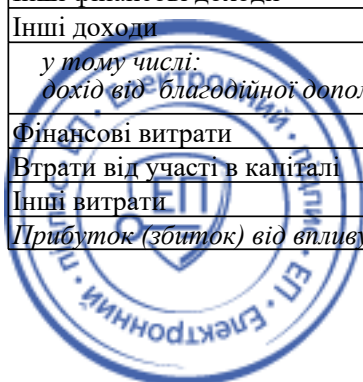
КОДИ		
2021	01	01
31607028		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	1 394 028	1 051 639
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 832 681 )	( 695 792 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	561 347	355 847
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	200 501	95 444
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<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	( 55 582 )	( 48 788 )
Витрати на збут	2150	( 13 021 )	( 14 484 )
Інші операційні витрати	2180	( 175 918 )	( 104 769 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	517 327	283 250
збиток	2195	( - )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	410	-
Інші фінансові доходи	2220	880	2 894
Інші доходи	2240	809	1 702
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 6 093 )	( 6 115 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 1 070 )	( 1 691 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-





<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	512 263	280 040
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(93 251)	(50 637)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	419 012	229 403
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	-	-
<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>419 012</b>	<b>229 403</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	304 754	222 302
Витрати на оплату праці	2505	280 812	215 876
Відрахування на соціальні заходи	2510	58 105	44 990
Амортизація	2515	112 618	61 864
Інші операційні витрати	2520	205 902	177 127
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>962 191</b>	<b>722 159</b>

**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	-	-

Довгополий Сергій Іванович

Сорока Юлія Петрівна





Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРОРГСИНТЕЗ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
31607028		

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

**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	1 383 991	1 002 730
Повернення податків і зборів	3005	127 813	96 779
у тому числі податку на додану вартість	3006	127 813	96 779
Цільового фінансування	3010	92 773	2 289
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	53 881	59 801
Надходження від повернення авансів	3020	2 785	2 361
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	364	199
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	1 393	1 315
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 382 952 )	( 338 646 )
Праці	3105	( 218 644 )	( 171 213 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 59 880 )	( 46 471 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 132 587 )	( 93 183 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 76 208 )	( 48 759 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 56 379 )	( 44 424 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 317 833 )	( 348 900 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 132 )	( 309 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 2 383 )	( 2 295 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>548 589</b>	<b>164 457</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	14
необоротних активів	3205	76 758	22
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	880	62
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( 263 )
необоротних активів	3260	( 497 194 )	( 175 579 )
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>-419 556</b>	<b>-175 744</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	156 826
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	177 476	22 711
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	46 490	35 258
Сплату дивідендів	3355	( 2 308 )	( 1 154 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 6 060 )	( 1 554 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 23 615 )	( 21 139 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( 118 142 )	( 41 286 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-19 139</b>	<b>79 146</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>109 894</b>	<b>67 859</b>
Залишок коштів на початок року	3405	95 952	33 526
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	10 491	( 5 433 )
Залишок коштів на кінець року	3415	216 337	95 952

Керівник  
 Головний бухгалтер



Довгополий Сергій Іванович

Сорока Юлія Петрівна



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРОРГСИНТЕЗ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 01 01

31607028

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал  
за Рік 2020 р.

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
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	201 330	-	-	-	457 305	-	-	658 635
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	201 330	-	-	-	457 305	-	-	658 635
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	419 012	-	-	419 012
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(2 468)	-	-	(2 468)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом зміни у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	416 544	-	-	416 544
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	-	-	-	-	873 849	-	-	1 075 179

Керівник

Головний бухгалтер



**Довгополий Сергій Іванович**

**Сорока Юлія Петрівна**



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 N 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРОРГСИНТЕЗ"

Територія Печерський р-н

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Код		
2020	12	31
31607028		
8038200000		
0		
240		
72.19		

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

## I. 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	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	101124	38040	1638	-	-	-	-	8589	-	-	-	102762	46629
Разом	080	101124	38040	1638	-	-	-	-	8589	-	-	-	102762	46629
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)

-

## II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		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	28735	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28735	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	55515	-	13706	-	-	-	-	-	-	-	-	69221	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	227856	18004	154196	-	-	-	-	36017	-	-	-	382052	54021	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	138481	57569	79887	-	-	43108	19131	24187	-	-	-	175260	62625	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	965	23	2300	-	-	-	-	393	-	-	-	3265	416	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	125908	49956	30367	-	-	1479	1479	24514	-	-	-	154796	72991	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	20486	4623	50555	-	-	9615	-	3606	-	-	-	61426	8229	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	318	318	15406	-	-	-	-	15406	-	-	-	15724	15724	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>598264</b>	<b>130493</b>	<b>346417</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>54202</b>	<b>20610</b>	<b>104123</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>890479</b>	<b>214006</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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)** **30133**

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

**(264)** **53925**

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

**(2641)** -

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

**(265)** **34031**

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)** -

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

**(269)** -



### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	488328	359271
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	5662	40
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	44590	5838
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>538580</b>	<b>365149</b>

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

-

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

-

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	2622	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші Фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>2622</b>	<b>-</b>

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

## V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	64169	58162
Реалізація інших оборотних активів	460	126392	82709
Штрафи, пені, неустойки	470	364	465
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	9576	34582
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	301
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	410	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	880	x
Проценти	540	x	6093
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	1	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	717	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	91	1070

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

(631)    - \_\_\_\_\_

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг ) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632)    - \_\_\_\_\_ %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633)    - \_\_\_\_\_



## VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	117117
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	95642
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>212759</b>

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - \_\_\_\_\_

## VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	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	5480	15959	-	10267	-	11172	11172
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	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	301	-	-	-	-	301
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>5480</b>	<b>16260</b>	<b>-</b>	<b>10267</b>	<b>-</b>	<b>11172</b>	<b>11473</b>

### VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Сировина і матеріали	<b>800</b>	55895	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	<b>810</b>	-	-	-
Паливо	<b>820</b>	1360	-	-
Тара і тарні матеріали	<b>830</b>	-	-	-
Будівельні матеріали	<b>840</b>	-	-	-
Запасні частини	<b>850</b>	2535	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	<b>860</b>	-	-	-
Поточні біологічні активи	<b>870</b>	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	<b>880</b>	11338	-	-
Незавершене виробництво	<b>890</b>	-	-	-
Готова продукція	<b>900</b>	6501	-	-
Товари	<b>910</b>	4937	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	82566	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

**(921)**

-

переданих у переробку

**(922)**

-

оформлених в заставу

**(923)**

-

переданих на комісію

**(924)**

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

**(925)**

-

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

**(926)**

-

\* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".



### IX. 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	198957	198957	88	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

(951) - \_\_\_\_\_  
(952) - \_\_\_\_\_

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
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	-

### XI. 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	-

## ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	94763
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	840
на кінець звітного року	1225	840
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	94763
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	94763
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	112712
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	-
	1316	-
	1317	-



#### XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Облікуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b> 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)** -

**XV. 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		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	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	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	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	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-



Довгополий Сергій Іванович

Сорока Юлія Петрівна



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО  
«УКРОРГСИНТЕЗ»**

**Фінансова звітність за рік,  
що закінчився 31.12.2020року, складена відповідно до  
Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)**

Київ 2021 рік

## ЗМІСТ

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2020 року	3
Звіт про сукупні доходи за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	5
Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	7
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	9
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року	10
Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	
1. Загальна інформація	11
2. Основа складання фінансової звітності	12
3. Основні принципи облікової політики	14
4. Основні засоби, незавершені капітальні інвестиції, нематеріальні активи та активи у формі права користування	30
5. Інвестиційна нерухомість	34
6. Довгострокові фінансові інвестиції	35
7. Запаси	36
8. Торгова дебіторська заборгованість	36
9. Дебіторська заборгованість за виданими авансами	37
10. Інша поточна дебіторська заборгованість	38
11. Грошові кошти та їх еквіваленти	38
12. Власний капітал	39
13. Інші довгострокові зобов'язання	39
14. Довгострокові забезпечення за орендними зобов'язаннями	40
15. Податок на прибуток	41
16. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	41
17. Поточна кредиторська заборгованість за отриманими авансами	42
18. Поточні забезпечення	42
19. Інші поточні зобов'язання	42
20. Доходи від реалізації	43
21. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	44
22. Адміністративні витрати	44
23. Витрати на збут	44
24. Інші операційні доходи	45
25. Інші операційні витрати	45
26. Інші фінансові доходи	45
27. Інші доходи та інші витрати	45
28. Фінансові витрати	46
29. Витрачання коштів на придбання необоротних активів (Звіт про рух грошових коштів)	46
30. Витрачання коштів на сплату дивідендів (Звіт про рух грошових коштів)	46
31. Пов'язані особи	47
32. Перше застосування МСФЗ	48
33. Консолідована звітність	52
34. Поріг суттєвості	52
35. Управління ризиками	52
36. Умовні та контрактні зобов'язання	54
37. Сегменти	55
38. Події після звітної дати	55
39. виправлення помилок	55



## Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2020 року

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРОРГСИНТЕЗ"	за ЄДРПОУ	31607028
Територія	Печерський район	за КОАТУУ	8038200000
Організаційно-правова форма господарювання:	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності:	Дослідження й експериментальні розробки в галузі інших природничих і технічних наук	за КВЕД	72.19
Середня кількість працівників <sup>1</sup>	898		
Адреса, телефон	вулиця Євгена Коновальця, буд. 29, ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 01133		
Одиниця виміру	тис. грн. без десяткового знаку		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v
---

## Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2020 року

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	31.12.2020р.	31.12.2019р.	01.01.2019р.	При міт ка
1	2	3	4	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>					
Нематеріальні активи	1000	56 133	63 084	70 574	4
первісна вартість	1001	102 762	101 124	100 347	
накопичена амортизація	1002	(46 629 )	(38 040 )	(29 773 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	365 297	227 272	160 541	4
Основні засоби	1010	612 757	415 735	345 155	4
первісна вартість	1011	821 258	542 749	428 133	
знос	1012	(208 501 )	(127 014 )	(82 978 )	
Інвестиційна нерухомість	1015	63 716	52 036	25 335	5
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	69 221	55 515	26 503	
знос інвестиційної нерухомості	1017	(5 505 )	(3 479 )	(1 168 )	
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	-	
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	-	
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	-	
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	2 622	-	-	6
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	-	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	1 281	840	352	15
Інші необоротні активи	1090	-	-	-	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>1 101 806</b>	<b>758 967</b>	<b>601 957</b>	
<b>II. Оборотні активи</b>					
Запаси	1100	82 566	63 732	43 252	7
у тому числі:					
Виробничі запаси	1101	71 128	50 319	36 412	
Незавершене виробництво	1102	-	-	-	
Готова продукція	1103	6 501	8 445	3 041	
Товари	1104	4 937	4 968	3 799	
Поточні біологічні активи	1110	-	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	198 957	62 241	27 821	8
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	29 291	25 113	22 146	9

з бюджетом	1135	48 504	28 621	22 041	
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 814	1 649	2 168	10
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	212 759	94 420	32 963	11
у тому числі:					
Готівка	1166	-	-	-	
Рахунки в банках	1167	212 759	94 340	25 512	11
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	-	
Інші оборотні активи	1190	-	43	-	11
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>577 891</b>	<b>275 819</b>	<b>150 391</b>	
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Б А Л А Н С</b>	<b>1300</b>	<b>1 679 697</b>	<b>1 034 786</b>	<b>752 348</b>	

Пасив	Код рядка	31.12.2020р.	01.01.2019р.	01.01.2019р.	При міг ка
1	2	4	3	3	5
<b>I. Власний капітал</b>					
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	201 330	201 330	201 330	12
Капітал у дооцінках	1405	-	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	-	
Резервний капітал	1415	-	-	-	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	873 849	457 305	229 136	15
Неоплачений капітал	1425	-	-	-	
Вилучений капітал	1430	-	-	-	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>1 075 179</b>	<b>658 635</b>	<b>430 466</b>	
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>					
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	68 157	135 640	13 252	13
Довгострокові забезпечення	1520	26 999	31 114	36 892	14
Цільове фінансування	1525	-	-	-	
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>95 156</b>	<b>166 754</b>	<b>50 144</b>	
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>					
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за:					
довгостроковими зобов'язаннями	1610	61 468	12 664	68 084	16
товари, роботи, послуги	1615	27 584	16 930	7 755	
розрахунками з бюджетом	1620	34 386	14 327	12 222	
у тому числі з податку на прибуток	1621	32 579	14 024	11 548	
розрахунками зі страхування	1625	-	-	-	
розрахунками з оплати праці	1630	192	61	218	
одержаними авансами	1635	179 482	119 671	160 004	17
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	-	
Поточні забезпечення	1660	11 171	5 480	2 709	18
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	195 079	40 264	20 746	19
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>509 362</b>	<b>209 397</b>	<b>271 738</b>	
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Б А Л А Н С</b>	<b>1900</b>	<b>1 679 697</b>	<b>1 034 786</b>	<b>752 348</b>	



**Звіт про сукупні доходи за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРОРГСИНТЕЗ"	Дата (рік, місяць, число)	
Територія	ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 01133	за ЄДРПОУ	31607028
Організаційно-правова форма господарювання:	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	8038200000
Вид економічної діяльності:	Дослідження й експериментальні розробки в галузі інших природничих і технічних наук	за КОПФГ	240
Середня кількість працівників <sup>1</sup>	898	за КВЕД	72.19
Адреса, телефон	вул. Є.Коновальця, буд. 29, м. КИЇВ, 01133		
Одиниця виміру	тис. грн. без десяткового знаку		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

**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	Прим ітка
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 394 028	1 051 639	20
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(832 681 )	(695 792 )	21
<b>Валовий:</b>				
прибуток	2090	<b>561 347</b>	<b>355 847</b>	
збиток	2095		-	
Інші операційні доходи	2120	200 501	95 444	24
Адміністративні витрати	2130	(55 582 )	(48 788 )	22
Витрати на збут	2150	(13 021 )	(14 484 )	23
Інші операційні витрати	2180	(175 918 )	(104 769 )	25
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>				
прибуток	2190	<b>517 327</b>	<b>283 250</b>	
збиток	2195			
Дохід від участі в капіталі	2200	410		
Інші фінансові доходи	2220	880	2 894	26
Інші доходи	2240	809	1 702	27
Фінансові витрати	2250	(6 093 )	(6 115 )	28
Втрати від участі в капіталі	2255			
Інші витрати	2270	(1 070 )	(1 691 )	27
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>				
прибуток	2290	<b>512 263</b>	<b>280 040</b>	
збиток	2295			
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(93 251 )	(50 637 )	15
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305			
<b>Чистий фінансовий результат:</b>				
прибуток	2350	<b>419 012</b>	<b>229 403</b>	
збиток	2355			

**II. Сукупний дохід**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітка
1	2	3	4	5
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>419 012</b>	<b>229 403</b>	

**III. Елементи операційних витрат**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітка
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500	304 754	222 302	
Витрати на оплату праці	2505	280 812	215 876	
Відрахування на соціальні заходи	2510	58 105	44 990	
Амортизація	2515	112 618	61 864	
Інші операційні витрати	2520	205 902	177 127	
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>962 191</b>	<b>722 159</b>	

**IV. Розрахунок показників прибутковості акцій**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітка
1	2	3	4	5
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			

**Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

		Дата (рік, місяць, число)	
Підприємство	<b>Товариство з обмеженою відповідальністю "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРОРГСИНТЕЗ"</b>	за ЄДРПОУ	31607028
Територія	<b>ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 01133</b>	за КОАТУУ	8038200000
Організаційно-правова форма господарювання:	<b>Товариство з обмеженою відповідальністю</b>	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності:	<b>Дослідження й експериментальні розробки в галузі інших природничих і технічних наук</b>	за КВЕД	72.19
Середня кількість працівників	<b>898</b>		
Адреса, телефон	<b>вул. Є. Коновальця, буд. 29, м. КИЇВ, 01133</b>		
Одиниця виміру	<b>тис. грн. без десяткового знаку</b>		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік**

Стаття	Код рядка	За звітний період	1801004	Примітка
			За аналогічний період попереднього року	
1	2	3	4	5
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
<b>Надходження від:</b>				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг )	3000	1 383 991	1 002 730	
Повернення податків і зборів	3005	127 813	96 779	
<i>у тому числі податку на додану вартість</i>	<i>3006</i>	<i>127 813</i>	<i>96 779</i>	
Цільового фінансування	3010	92 773	2 289	
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	53 881	59 801	
Надходження від повернення авансів	3020	2 785	2 361	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-	
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	364	199	
Надходження від операційної оренди	3040	-	-	
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	
Інші надходження	3095	1 393	1 315	
<b>Витрачання на оплату:</b>				
Товарів (робіт, послуг)	3100	(382 952 )	(338 646 )	
Праці	3105	(218 644 )	(171 213 )	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(59 880 )	(46 471 )	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(132 587 )	(93 183 )	
<i>Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток</i>	<i>3116</i>	<i>(76 208 )</i>	<i>(48 759 )</i>	
<i>Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість</i>	<i>3117</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	
<i>Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів</i>	<i>3118</i>	<i>(56 379 )</i>	<i>(44 424 )</i>	
Витрачання на оплату авансів	3135	(317 833 )	(348 900 )	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(132 )	(309 )	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-	
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-	
Інші витрачання	3190	(2 383 )	(2 295 )	
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>548 589</b>	<b>164 457</b>	



<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
<b>Надходження від реалізації:</b>				
фінансових інвестицій	3200	-	14	
необоротних активів	3205	76 758	22	
<b>Надходження від отриманих:</b>				
Відсотків	3215	880	62	
Дивідендів	3220	-	-	
Надходження від деривативів	3225	-	-	
Інші надходження	3250	-	-	
<b>Витрачання на придбання:</b>				
фінансових інвестицій	3255	-	(263 )	
необоротних активів	3260	(497 194 )	(175 579 )	29
Виплати за деривативами	3270	-	-	
Витрачання на надання позик	3275	-	-	
Інші платежі	3290	-	-	
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(419 556 )</b>	<b>(175 744 )</b>	
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
<b>Надходження від:</b>				
Власного капіталу	3300	-	-	
Отримання позик	3305	-	156 826	
Інші надходження	3340	177 476	22 711	
<b>Витрачання на:</b>				
<b>Викуп власних акцій</b>	<b>3345</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Погашення позик	3350	(46 490 )	(35 258 )	
Сплату дивідендів	3355	(2 308 )	(1 154 )	30
Витрачання на сплату відсотків	3360	(6 060 )	(1 554 )	
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(23 615 )	(21 139 )	
Інші платежі	3390	(118 142 )	(41 286 )	
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(19 139 )</b>	<b>79 146</b>	
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>109 894</b>	<b>67 859</b>	
Залишок коштів на початок року	3405	95 952	33 526	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	10 491	(5 433 )	
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	<b>3415</b>	<b>216 337</b>	<b>95 952</b>	

## Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Підприємство  
Територія  
Організаційно-правова форма господарювання:  
Вид економічної діяльності:  
Середня кількість працівників  
Адреса, телефон  
Одиниця виміру  
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю "НАУКОВО-ВИБРОНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРОРГСИНТЕЗ"  
ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 01133  
Товариство з обмеженою відповідальністю  
Дослідження й експериментальні розробки в галузі інших природничих і технічних наук  
898  
вул. Є.Коновальця, буд. 29, м. КИЇВ, 01133  
тис. грн. без десяткового знаку

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за КОПФГ  
за КВЕД31607028  
8038200000  
240  
72.19

v

## Звіт про власний капітал за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1803005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом	Примітка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>201 330</b>				<b>457 305</b>			<b>658 635</b>	
<b>Коригування:</b>										
Зміна облікової політики	4005									
Виправлення помилок	4010									39
Інші зміни	4090									
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>201 330</b>				<b>457 305</b>			<b>658 635</b>	
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>					<b>419 012</b>			<b>419 012</b>	
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>									
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111									
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112									
Накопичені курсові різниці	4113									
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114									
Інший сукупний дохід	4116									
<b>Розподіл прибутку:</b>										
Виплати власникам (дивіденди)	4200					(2 468 )			(2 468 )	30
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205									
Відрахування до резервного капіталу	4210									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодав.	4215									
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225									
<b>Внески учасників:</b>										
Внески до капіталу	4240									
Погашення заборгованості з капіталу	4245									
<b>Вилучення капіталу:</b>										
Викуп акцій (часток)	4260									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265									
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270									
Вилучення частки в капіталі	4275									
Інші зміни в капіталі	4290									
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>416 544</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>416 544</b>	
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>201 330</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>873 849</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 075 179</b>	

## Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Підприємство

Територія

Організаційно-правова форма господарювання:

Вид економічної діяльності:

Середня кількість працівників

Адреса, телефон

Одиниця виміру

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю "НАУКОВО-ВИБРОНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРОРГСИНТЕЗ"

ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 01133

Товариство з обмеженою відповідальністю

Дослідження й експериментальні розробки в галузі інших природничих і технічних наук

753

вул. Є.Коновальця, буд. 29, м. КИЇВ, 01133

тис. грн. без десяткового знаку

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

31607028

8038200000

240

72.19

v

## Звіт про власний капітал за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1803005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом	Примітка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>201 330</b>				<b>229 136</b>			<b>430 466</b>	
<b>Коригування:</b>										
Зміна облікової політики	4005									
Виправлення помилок	4010									39
Інші зміни	4090									
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>201 330</b>				<b>229 136</b>			<b>430 466</b>	
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>					<b>229 403</b>			<b>229 403</b>	
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>									
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111									
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112									
Накопичені курсові різниці	4113									
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114									
Інший сукупний дохід	4116									
<b>Розподіл прибутку:</b>										
Виплати власникам (дивіденди)	4200					(1 234)			(1 234)	30
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205									
Відрахування до резервного капіталу	4210									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодав.	4215									
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225									
<b>Внески учасників:</b>										
Внески до капіталу	4240									
Погашення заборгованості з капіталу	4245									
<b>Вилучення капіталу:</b>										
Викуп акцій (часток)	4260									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265									
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270									
Вилучення частки в капіталі	4275									
Інші зміни в капіталі	4290									
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>228 169</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>228 169</b>	
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>201 330</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>457 305</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>658 635</b>	



## Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

### 1. Загальна інформація

ТОВ «НАУКОВО ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО «УКРОРГСИНТЕЗ» (далі – Товариство) було засноване в Україні 10.09.2001 року. Товариство є Товариством з обмеженою відповідальністю. Засновник Товариства - ТОЛМАЧОВ АНДРІЙ ОЛЕКСІЙОВИЧ із часткою володіння 100% станом на 31.12.2020р. (на 31.12.2019р. та 01.01.2019р – 100%), який є також і КІНЦЕВИМ БЕНЕФІЦІАРНИМ ВЛАСНИКОМ (КОНТРОЛЕРОМ) Товариства.

**Юридична адреса:** 01133, м.Київ, ВУЛИЦЯ ЄВГЕНА КОНОВАЛЬЦЯ, будинок 29

**Місце здійснення діяльності:**

- м.Київ, вул. Червоноткацька, 61,67,67а,69,77,78,79,82а,85,90А,94,95, вул. Мурманська 5, 7
- Київська обл., Броварський р-н., с.Квітневе (Калинівка), вул.Промислова, 3
- Науково-виробничий комплекс м.Чернігів, вул. Мазепи Івана, буд.66/26

**Основний вид економічної діяльності:** 72.19 Дослідження й експериментальні розробки в сфері інших природничих і технічних наук; 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами; 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

### Основна діяльність

Товариство займається науковими дослідженнями в галузі тонкого органічного синтезу та розробкою методик синтезу нових органічних сполук, а саме сполук для первинного біологічного скринінгу. Товариство працює з провідними фармацевтичними, біотехнологічними компаніями і науковими центрами Китаю, Європи, Північної Америки, Австралії та Японії.

Товариство також здійснює продаж лабораторних меблів, лабораторного та технологічного обладнання, хімічних реактивів і розчинників для подальших досліджень, витратних матеріалів для лабораторії.

### Основні напрямки роботи Товариства:

- Науково-дослідна діяльність в галузі органічної хімії
- Реалізація лабораторних меблів, технологічного і лабораторного обладнання
- Продаж хімічних реактивів і розчинників, витратних матеріалів для лабораторій

Товариство працює на ринку лабораторного обладнання з 2001 року і має в своєму асортименті магнітні і верхньопривідні мішалки, шейкери, аквадистилатори, водяні лабораторні бані, лабораторні реактори високого тиску для проведення хімічних реакцій і синтезів. Продукція отримала СЕ сертифікати відповідності на сушильні шафи, вакуумні сушильні шафи і термостати, а також на реактори високого тиску. Медичні сухожарові стерилізатори мають медичну реєстрацію, лабораторні меблі відповідають всім гігієнічним і експлуатаційним вимогам, що підтверджено сертифікатом ISO 9001: 2008, а також сертифікатом ISO 13485:2015 «Медичні вироби. Система управління якістю». Також в продажі є лабораторне обладнання світових виробників, а саме: центрифуги, лабораторні нагрівальні плиточки, термостати, інкубатори, ротаційні випарники, гомогенізатори, калориметри і багато іншого.

Товариство має найбільший асортимент органічних речовин в Україні, більше 83 000 найменувань хімічних реактивів постійно в наявності на складі в Києві. Крім того, Товариство співпрацює з каталогами органічної хімії, такими як Sigma Aldrich, Alfa Aesar, TCI, ABCR, які мають походження з Німеччини, Японії, США, Китаю і Індії, а також є ексклюзивним представником інших підприємств: Macherey-Nagel, IKA-Werke GmbH & Co., DAIHAN Scientific і ін.

## **2. Основа складання фінансової звітності**

### **2.1. Підтвердження відповідності**

Ця фінансова звітність складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) та вимог законодавства України щодо фінансової звітності як частина переходу Товариства на МСФЗ. До 31.12.2018 року Товариство не готувало фінансову звітність згідно МСФЗ, а відповідно до Національних Положень (стандартів) Бухгалтерського Обліку (ПСБО), які були чинними на території України.

Товариство почало складати фінансову звітність за МСФЗ відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову діяльність в Україні», у якому передбачено, що великі підприємства повинні складати фінансову звітність відповідно до МСФЗ.

Особливості складання фінансової звітності за МСФЗ у перші звітні періоди визначає МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». Згідно даного стандарту, коли першою звітною датою за МСФЗ є 31.12.2020 року, то датою переходу є 01.01.2019 року і на цю дату необхідно провести оцінку всіх статей звіту про фінансовий стан з використанням МСФЗ, що є чинними станом на 31.12.2020 р. та підготувати вступний баланс. У фінансовій звітності за 2020 рік наводиться порівняльна інформація за 2019 рік, трансформована відповідно до вимог МСФЗ, як описано у Примітці 32.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до всіх МСФЗ та тлумачень Комітету із тлумачень міжнародної фінансової звітності (КТМФЗ), які були випущені та набрали чинності на дату підготовки повного комплекту фінансової звітності.

Датою затвердження фінансової звітності за 2020 рік є 09.06.2021 року.

### **2.2. Використання оцінок та суджень**

Складання фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від керівництва Товариства використати ряд оцінок і припущень у відношенні до представлення активів і зобов'язань та розкриття умовних активів і зобов'язань. Фактичні результати можуть відрізнятись від вказаних оцінок. Оцінки та судження регулярно переглядаються й базуються на попередньому досвіді та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, що за наявних умов вважаються обґрунтованими. Прикладом таких оцінок і припущень є запаси та видані аванси, призначені для використання в капітальному ремонті основних засобів враховуються разом з придбаними, але не введеними в експлуатацію основними засобами (незавершеними капітальними інвестиціями), а також передоплати відображаються у фінансовій звітності за вирахуванням ПДВ, оскільки очікується, що розрахунок за такими сумами буде здійснений шляхом постачання відповідних товарів або послуг.

Інформація про важливі судження та оцінки, що використовуються при застосуванні принципів облікової політики і мали найбільший вплив на суми, визнані у цій фінансовій звітності, представлена у таких примітках: Примітка 4, 14 – Актив у формі права користування та орендне зобов'язання, Примітка 6 – Довгострокові фінансові інвестиції, Примітка 8 – Резерви під дебіторську заборгованість, Примітка 8 – Резерв очікуваних збитків (грошові кошти та еквіваленти)

### **2.3. Основа подання та критерії визнання елементів фінансової звітності**

Ця фінансова звітність включає три звіти про фінансовий стан, один звіт про сукупний дохід, один звіт про рух грошових коштів та два звіти про зміну власного капіталу Компанії. Фінансова звітність складена на основі первісної вартості.

Вартість придбання (первісна або історична) – первісна вартість – основа оцінки, за якою активи відображаються за сумою сплачених грошових коштів або їх еквівалентів або за справедливою вартістю компенсації, виданої, щоб придбати їх, на момент їх придбання. Зобов'язання відображаються за сумою надходжень, отриманих в обмін на зобов'язання, або, за деяких інших

обставин (наприклад, податків на прибуток), за сумами грошових коштів або їх еквівалентів, що, як очікується, будуть сплачені з метою погашення зобов'язання під час звичайної діяльності. Випадки відхилення від указаних принципів розкриваються у відповідних розділах Приміток до фінансової звітності. На практиці суть операцій та інших обставин і подій не завжди відповідає тому, що впливає з їх юридичної форми. Тому Компанія організувала, здійснює облік і відображає господарські операції та інші події не тільки згідно їх юридичної форми, але відповідно до їх змісту та економічної суті.

Визнання у фінансовій звітності підлягають ті елементи, які відповідають визначенню одного з елементів та критеріям визнання: а) існує вірогідність отримання або втрати майбутніх економічних вигід, пов'язаних з об'єктом, що відповідає визначенню елемента; б) об'єкт має вартість або оцінку, яка може бути надійно визначена.

Основною базисною оцінкою для елементів фінансової звітності, якщо інакше не передбачено окремими МСФЗ/МСБО, вважати первісну вартість. До спеціального розпорядження Директора, Товариство рахує всі активи, які знаходяться у його власності, є контрольованими і достовірно визначеними на підставі первісної вартості, вказаної в первинних документах на момент їх визнання.

Вважати активами ті об'єкти, які не використовуються в основній діяльності, але від яких очікується здобуття економічної вигоди в разі їх реалізації третім особам. Для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ/МСБО керівництво розробляє оцінку активів, зобов'язань, доходів і витрат на основі принципу обачності.

#### **2.4. Поріг суттєвості**

Загальна величина для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів та витрат на рівні фінансової звітності Товариства приймається середнє арифметичне значення з величини 1% відсотка чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Звіту про фінансові результати та величини 0,5% валюти Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства. На підставі вимог Концептуальної основи фінансової звітності встановити поріг суттєвості на окремі господарські операції та об'єкти обліку у розмірі, що дорівнює 5% від величини суттєвості на рівні фінансової звітності, відповідно до Примітки 34.

Товариство визнає кваліфікований актив для цілей капіталізації фінансових витрат якщо кваліфікований актив відповідає положенням МСБО 23 «Витрати на позики», а також якщо його вартість є не меншою ніж 5% від загальної вартості всіх капітальних інвестицій Товариства на кінець звітного кварталу та/або вартість інвестицій на кваліфікований актив перевищує 5% від загальної вартості всіх капітальних інвестицій у звітному кварталі.

#### **2.5. Інвентаризація**

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку і фінансової звітності проводиться інвентаризація активів і зобов'язань відповідно до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 02.09.14 р. N 879.

Товариство проводить інвентаризацію активів і зобов'язань щороку перед складанням річної фінансової звітності станом на 30 листопада. За підсумками проведеної інвентаризації, в разі наявності ознак знецінення активів, інвентаризаційна комісія вказує виявлені ознаки (фізичне пошкодження, моральна застарілість, перевищення строку використання тощо) або відсутність таких ознак знецінення активів в інвентаризаційних відомостях.

#### **2.6. Функціональна валюта та валюта подання**

Фінансова звітність за МСФЗ подається у національній валюті України, гривні, яка є валютою подання та функціональною валютою Товариства, оскільки в Україні розміщено основні виробничі активи та реалізується більшість продукції. Всі фінансові дані округлені до тисяч, якщо не зазначено інше.



## **2.7. Нові стандарти та тлумачення які не були прийняті.**

Деякі нові стандарти вступають в силу до річних періодів, що починається після 1 січня 2020р., з можливістю дострокового застосування. Товариство не здійснювало достроковий перехід на нові і змінені стандарти при підготовці цієї фінансової звітності.

## **3. Основні принципи облікової політики**

Принципи (положення) облікової політики, викладені далі, послідовно застосовувались відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше.

Дана фінансова звітність складена відповідно до Принципів підготовки фінансової звітності за МСФЗ/МСБО на основі:

- принципу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються у фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- безперервності (фінансова звітність складається на основі припущення, що Товариство є таким, що безперервно діє і залишається таким, що діє в осяжному майбутньому).

### **3.1. Основні засоби**

Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, очікуваний термін корисного використання яких більш за один рік, які використовуються в процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам, для здійснення адміністративних або соціально-культурних функцій.

Початкове визнання основних засобів здійснюється за первісною вартістю, що включає ціну їх придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок, реєстраційні збори, державне мито та інші платежі, які здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) та доведенням об'єкту до експлуатації.

Вартість придбаного програмного забезпечення, що є невід'ємним компонентом функціональності відповідного обладнання, капіталізується у складі вартості цього обладнання.

Активи у стадії створення (незавершені капітальні інвестиції) обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням збитків від знецінення.

Незавершене будівництво включає затрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, плюс відповідний розподіл змінних накладних витрат, безпосередньо пов'язаних із будівництвом. Незавершене будівництво не амортизується.

Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонти основних засобів списуються на витрати періоду по мірі їх виникнення.

Об'єкти, які плануються до використання у складі основних засобів, до моменту готовності обліковуються у складі класу придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби (незавершені капітальні інвестиції). На такі об'єкти амортизація не нараховується.

Вартість істотних оновлень і поліпшень основних засобів капіталізується. Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують строк їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи, як зазначено в Примітці 4.

Товариство виділяє наступні групи основних засобів:

1. Земельні ділянки.
2. Капітальні витрати на поліпшення земель.
3. Будинки, споруди та передавальні пристрої.
4. Машини та обладнання.
5. Транспортні засоби.
6. Інструменти, прилади, інвентар (меблі).
7. Тварини.
8. Багаторічні насадження.
9. Інші основні засоби.
10. Незавершені капітальні інвестиції

Ліквідаційна вартість основних засобів, строки корисного використання і метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року за підсумками інвентаризації. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених у попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Основні засоби, призначені для продажу, які відповідають критеріям визнання непоточних активів, утримуваних для продажу враховуються відповідно до МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

Об'єкти основних засобів, які були придбані (побудовані) з метою продажу, класифікуються як товари для перепродажу й враховуються відповідно до розділу «Запаси».

Земля, що належить Товариству на правах власності, не амортизується.

Якщо Товариство користується землею, згідно Державного акту на право постійного користування землею або договору оренди землі, то земля на якій Товариство здійснює свою діяльність відображається Товариством як Актив у формі права користування відповідно до МСФЗ 16 «Оренда».

Вартісна ознака матеріальних активів, що відносяться до основних засобів при введенні в експлуатацію прийнята в розмірі, визначеному ПКУ, в т.ч.:

- до 23 травня 2020 року: 6 000 грн.
- з 23 травня 2020 року: 20 000 грн.

#### **Амортизація основних засобів**

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом, виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта основних засобів.

Нарахування амортизації на придбаний актив починається з наступного місяця з моменту введення активу в експлуатацію.

Діапазони строків корисного використання класів основних засобів встановлено таким чином:

- Будівлі та споруди 20 років
- Виробниче обладнання 2-5-7 років
- Транспортні засоби 2-5 років
- Комп'ютерне та офісне обладнання 2-5 років
- Меблі 2-4-5 років
- Інші основні засоби 2-12 років

Знос нараховується на первісну вартість активу або іншу вартість, яка використовується замість первісної вартості, за вирахуванням ліквідаційної вартості. Якщо компоненти одиниці основних засобів мають різні строки корисного використання, ці компоненти враховуються як окремі одиниці (значні

компоненти) основних засобів.

Методи нарахування зносу, строки корисного використання та ліквідаційна вартість переглядаються на кінець кожного фінансового року і коригуються відповідним чином за підсумками інвентаризації.

### **3.2. Інвестиційна нерухомість**

Інвестиційна нерухомість обліковується за моделлю первісної вартості відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

Облік інвестиційної нерухомості здійснюється згідно моделі обліку за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

До складу інвестиційної нерухомості включаються будівлі та/або земля, на якій вони розташовані, або їх частки, якщо вони утримуються з метою отримання орендних платежів та/або збільшення вартості капіталу.

Частки об'єктів, що використовуються з метою отримання орендних платежів є інвестиційною нерухомістю, яка обліковується по об'єктно та подається загалом як Інвестиційна нерухомість в статті Необоротні активи Звіту про фінансовий стан Товариства.

Вартість частки об'єктів нерухомого майна зданого в оренду, розраховується окремо для кожного об'єкта за допомогою множення загальної вартості окремого об'єкта нерухомого майна на відношення зданих в оренду площ до загальної площі у розмірі більшому за 5% від загальної площі до загальної площі даного об'єкта, як описано в Примітці 5, 32 (L).

### **3.3. Нематеріальні активи**

Нематеріальний актив відображається в Звіті про фінансовий стан, якщо існує імовірність одержання майбутньої економічної вигоди, пов'язаної з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Придбані Товариством нематеріальні активи, що мають обмежений строк корисного використання, оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Діапазони строків корисного використання груп нематеріальних активів встановлено таким чином:

- Патенти 5-10 років
- Програмне забезпечення 2-5 років
- Інші нематеріальні активи 1-5 років

Початкове визнання нематеріальних активів здійснюється за первісною вартістю, що включає ціну їх придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок (див. п.7.8 Положення), реєстраційні збори, державне мито та інші платежі, які здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) та доведенням об'єкту до експлуатації.

Первісною вартістю нематеріальних активів отриманих як внесок в статутний капітал визнається справедлива вартість нематеріального активу на основі висновку про оцінку, здійснену кваліфікованим експертним оцінювачем.

#### ***Амортизація нематеріальних активів***

Амортизація нематеріальних активів нараховується на первісну вартість активу або на іншу вартість, яка використовується замість первісної вартості, за вирахуванням ліквідаційної вартості. Амортизація визнається у витратах за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання

нематеріальних активів, починаючи з дати, коли ці активи готові до експлуатації, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигід, властивих конкретному активу.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється в Товаристві при визнанні цього об'єкта активом, але не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу. Нарахування амортизації нематеріальних активів починається з місяця, наступного за місяцем, у якому нематеріальний актив став придатним для використання і припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття нематеріального активу.

### **3.4. Запаси**

Запаси відображати в бухгалтерському обліку за первісною вартістю. Одиницею запасів визнавати їх найменування.

Собівартість запасів визначається за методом «перше надходження – перше вибуття» (метод ФІФО) і включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені для того, щоб доставити запаси до місця їхнього теперішнього місцезнаходження й привести їх у теперішній стан.

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісною вартістю та чистою вартістю реалізації. Первісна вартість запасів включає витрати на сировину, прямі витрати на оплату праці та відповідні накладні витрати, понесені до доведення запасів до їхнього теперішнього місця розташування та стану.

Запаси, призначені для використання в капітальному ремонті основних засобів враховуються разом з придбаними, але не введеними в експлуатацію основними засобами (незавершеними капітальними інвестиціями). При складанні фінансової звітності такі запаси відображаються в складі необоротних активів Звіту про фінансовий стан, як описано в Примітці 4, Примітці 7 та Примітці 32 (D,C).

### **3.5. Знецінення активів**

На дату складання фінансової звітності Товариство визначає наявність ознак знецінення активів. За наявності ознак знецінення активів, Товариство визначає суму очікуваного відшкодування активу.

Якщо сума очікуваного відшкодування менше балансової вартості активу, різниця визнається збитками від знецінення у Звіті про сукупний дохід (Звіті про фінансові результати) з одночасним зменшенням балансової вартості активу до суми, що відшкодовується.

Специфіка діяльності Товариства передбачає враховувати все Товариство як Одиницю, що генерує грошові потоки.

Товариство застосовує модель очікуваних кредитних збитків згідно МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», згідно з якою накопичені очікувані кредитні збитки фінансових активів визнаються у фінансовій звітності як резерв та зменшують балансову вартість відповідних активів.

### **3.6. Оренда**

Договір у цілому або його окремі компоненти є договором оренди (права користування) або суборенди в значенні, викладеному в МСФЗ 16 «Оренда», якщо за цим договором передається право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування.

***Товариство виступає стороною договору оренди як орендар.***

Товариство застосовує єдину модель обліку оренди яка поділяє вплив договорів на фінансовий стан Товариства, а саме:



- довгострокові (більше 1 року) договори оренди відображаються в Звіті про фінансовий стан
- короткострокові (до 1 року) договори оренди визнаються у Звіті про фінансовий стан Товариства через фінансовий результат, а саме платежі з операційної оренди визнаються у доходах чи витратах за прямолінійним методом протягом терміну дії оренди. Знижки, надані орендодавцями, визнаються у складі загальної суми здійснених орендних платежів протягом строку оренди.

Товариство - орендар на дату початку оренди оцінює та визнає у Звіті про фінансовий стан актив у формі права користування (АФПК) за первісною вартістю. Одночасно Товариство - орендар оцінює зобов'язання з оренди за наведеною вартістю орендних платежів, які ще не здійснено на цю дату. Орендні платежі необхідно дисконтувати з використанням відсоткової ставки, закладеної в договорі оренди. Якщо таку ставку визначити неможливо, Товариство використовує середньоринкову відсоткову ставку залучення позикових коштів відповідно до даних НБУ.

Якщо середньоринкова відсоткова ставка залучення позикових коштів на необхідну дату за даними НБУ відрізняється від показника попереднього та наступного робочого дня на більше ніж  $\pm 30\%$  (або демонструє інші тенденції, що не притаманні ринковим значенням), тоді Товариство приймає в якості ставки додаткових запозичень середнє арифметичне значення середньоринкових відсоткових ставок НБУ на основі попереднього та наступного робочого дня, коли такі ставки є доступними, як відображено в Примітці 14, 16, 32 (J).

Товариство використовує п.В5 б) МСФЗ 16, а саме застосовує стандарт до своєї оренди ретроспективно з визнанням кумулятивного наслідку першого застосування цього стандарту, який є визнанням у звітності на дату переходу на МСФЗ 01 січня 2019 року.

Амортизація АФПК нараховується орендарем протягом періоду очікуваного використання активу, застосовуючи прямолінійний метод. Періодом очікуваного використання АФПК є коротший із двох періодів – строк оренди або строк корисного використання об'єкта фінансової оренди.

При переході на МСФЗ, Товариством застосовані облікові політики щодо оренди, а саме:

- Врахована інформація, яка стала відома станом на подання проміжної фінансової звітності за МСФЗ за 1 квартал 2020 року.
- Первісні прямі витрати з оцінки активу з права користування на дату першого застосування включаються у вартість активу, за умови якщо вони здійснені
- Застосована єдина ставка дисконту 20,7%, як середнє арифметичне значення середньоринкових відсоткових ставок НБУ на основі попереднього та наступного робочого дня
- Активи з права користування відображаються у складі основних засобів

### ***Товариство виступає стороною договору оренди як орендодавець.***

При наданні в операційну оренду майна Товариства, суми, що підлягають отриманню від орендаря, відображаються як інший операційний дохід в сумі нарахованих поточних платежів на прямолінійній основі чи будь-якій іншій систематичній основі.

Нерухомість як частка об'єктів, що використовуються з метою отримання орендних платежів визнається інвестиційною.

### **3.7. Фінансові інструменти**

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли суб'єкт господарювання стає стороною договірних положень щодо інструмента відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Амортизована собівартість фінансового активу або фінансового зобов'язання - це сума, за якою фінансовий актив чи фінансове зобов'язання оцінюється під час первісного визнання з вирахуванням погашення основної суми, і з додаванням або вирахуванням накопиченої амортизації будь-якої різниці між первісною вартістю та вартістю при погашенні (відкоригованої, у випадку фінансових активів, із урахуванням резерву під збитки), визначена за методом ефективного відсотка.

Метод ефективною відсотковою ставки - це метод розрахунку амортизованої вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання (або групи фінансових активів або фінансових зобов'язань) та розподілу відсоткових доходів або витрат за відповідний період. Він ґрунтується на ринковій ставці відсотка відповідно до вимог пп.Б5.1.1–Б5.1.2А МСФЗ 9. Ефективна відсоткова ставка - це ставка, яка забезпечує точне дисконтування оцінюваних майбутніх грошових потоків або надходжень за очікуваний строк дії фінансового активу або фінансового зобов'язання до валової балансової вартості фінансового активу або до амортизованої собівартості фінансового зобов'язання. Під час розрахунку ефективною ставки відсотка суб'єкт господарювання оцінює очікувані грошові потоки шляхом урахування всіх умов договору за фінансовим інструментом, але не враховує очікуваних кредитних збитків.

### **Позики**

При первісному визнанні отримані позики оцінюються за справедливою вартістю мінус (у випадку фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на випуск фінансового зобов'язання. Подальша їх оцінка здійснюється за амортизованою вартістю.

Якщо позика отримана (видана) за ринковими відсотковими ставками, тоді її справедлива вартість дорівнює номіналу. У такому випадку справедлива вартість отриманих або виданих позик дорівнює основній сумі позики без відсотків. Якщо позика отримана (видана) за меншими за ринкові відсоткові ставки (в т.ч. нульовими), тоді її справедлива вартість не буде дорівнювати отриманій (виданій) сумі коштів. Справедливу вартість позики на момент визнання необхідно дисконтувати відповідно до пп. Б5.1.1 - Б5.1.2А МСФЗ 9, тобто визначити вартість грошового потоку шляхом приведення вартості всіх виплат до певного моменту часу, як відображено в Примітці 13, 19.

Справедливу вартість позики Товариство розраховує, застосовуючи поточні відсоткові ставки за аналогічними борговими інструментами.

Товариство застосовує п.Б5.4.6 МСФЗ 9 для оцінки вартості позик в момент переходу на МСФЗ, а саме при перегляді своєї оцінки виплат або надходжень перераховує валову балансову вартість фінансового активу або амортизовану собівартість фінансового зобов'язання як теперішню вартість оцінюваних майбутніх договірних грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим інструментом. Коригування визнається в прибутку або збитку як дохід або витрати, як відображено Примітці 32 (J).

### **Дебіторська заборгованість**

Дебіторська заборгованість класифікується як торгівельна дебіторська заборгованість (що виникає за реалізовані в ході здійснення звичайної господарської діяльності товари (роботи та послуги) і не торгівельна (інша) дебіторська заборгованість.

Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (отримання очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

### **Кредиторська заборгованість**

Кредиторська заборгованість класифікується як торгівельна кредиторська заборгованість (що виникає за реалізовані в ході здійснення звичайної господарської діяльності товари (роботи та послуги) і не

торгівельна (інша) кредиторська заборгованість.

Поточна кредиторська заборгованість враховується і відображається у Звіті про фінансовий стан за амортизованою собівартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг мінус витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на випуск фінансового зобов'язання.

Дисконтування не застосовується для обліку короткострокової заборгованості (в т.ч. за позикою, поворотною фінансовою допомогою), а також для обліку короткострокової кредиторської заборгованості за товари (роботи, послуги), оскільки його вплив на таку заборгованість вважається несуттєвим. Якщо Товариство отримує і погашає позику в межах одного року, фінансовий результат правочину не змінюється.

### **Сумнівні борги**

Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату. Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Порядок знецінення, реалізований у МСФЗ 9, застосовується до фінансових активів, що обліковуються за амортизованою собівартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Під порядок знецінення підпадають наступні фінансові активи, що оцінюються за вищенаведеними моделями обліку:

- видані позики (довгострокові та короткострокові поворотні фінансові допомоги);
- дебіторська заборгованість (торгівельна);
- дебіторська заборгованість з фінансової та операційної оренди;
- інвестиції у боргові цінні папери;
- грошові кошти та їх еквіваленти

Під порядок знецінення не підпадають фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток і збиток (їх оцінку за справедливою вартістю Рада з МСФЗ визнала достатньою);

### **Фінансовий актив**

За винятком торговельної дебіторської заборгованості, яка не містить значного компоненту фінансування і оцінюється за ціною операції згідно МСФЗ 15, Товариство під час первісного визнання оцінює фінансовий актив або фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що оцінюються за амортизованою вартістю або справедливою вартістю через інший сукупний дохід) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід або справедливою вартістю через прибуток або збиток, на основі обох таких критеріїв:

- бізнес-моделі суб'єкта господарювання з управління фінансовими активами;  
та
- установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю тільки у випадку, якщо він відповідає обом нижченаведеним умовам і не призначений безвідклично для усунення або значного зменшення невідповідності в оцінці або визнанні (яку подекуди називають «неузгодженістю обліку») як такий, що оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

- він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків,  
і
- його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і відсотків на непогашену частину основної суми

Фінансовий актив оцінюють за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, якщо виконуються обидві такі умови:

- актив утримують в гібридній бізнес-моделі, мета якої – утримування активів задля як збирання контрактних грошових потоків так і реалізації активу;  
і
- його договірні умови передбачають у певні дати надходження грошових потоків, які є лише погашенням основної суми та сплатою відсотків на непогашену частку основної суми.

Усі інші фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю через доходи і витрати.

Товариство проводить оцінку мети бізнес-моделі, в рамках якої утримується актив, на рівні портфеля фінансових інструментів, оскільки це найкращим чином відображає спосіб управління бізнесом і надання інформації управлінському персоналу.

При оцінці того, чи є передбачені договором грошові потоки виключно виплатами основної суми і відсотків на непогашену частину основної суми, Товариство аналізує договірні умови фінансового інструмента, а саме – чи містить фінансовий актив яку-небудь договірну умову, яка може змінити терміни або суму передбачених договором грошових потоків так, що фінансовий актив не буде відповідати аналізованій вимозі.

При оцінці фінансового активу або фінансового зобов'язання за справедливою вартістю через доходи і витрати всі зміни в справедливій вартості визнаються в складі прибутку (збитку) за період відповідно до МСФЗ 9.

Якщо фінансовий актив обліковується за амортизованою вартістю, то витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу відносяться до витрат періоду.

У випадку, коли фінансовий актив обліковується за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, всі зміни в справедливій вартості щодо даного фінансового визнаються в складі іншого сукупного доходу .

Торгівельна дебіторська заборгованість оцінюється при первісному визнанні за ціною операції згідно МСФЗ 15 і згодом після переведення в довгострокову дебіторську заборгованість, вона оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Відповідні резерви очікуваних збитків визнаються у прибутку або збитку з використанням спрощеного підходу, передбаченого п.5.5.15 МСФЗ 9. Резерв очікуваних збитків розраховується з використанням матриці забезпечення згідно п.5.5.35 МСФЗ 9.

Для короткострокової торговельної дебіторської заборгованість, незалежно від суттєвості компонента фінансування, Товариство застосовує спрощений підхід та визнає резерви під очікувані збитки за дебіторською заборгованістю, договірними активами та дебіторською заборгованістю за договорами оренди в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента, незалежно від суттєвості компонента фінансування.

Товариство розраховує резерв під очікувані збитки на основі Матриці резервів під очікувані кредитні збитки з періодом аналізу в 1-2 роки. Перший розрахунок проводиться за 2018 рік, який передує даті



застосування МСФЗ. Проміжкові звітні періоди використовують значення Матриці резервів попереднього звітного року.

Грошові кошти, банківська гарантія та еквіваленти грошових коштів є фінансовим активом, який оцінюється на звітну дату за амортизованою собівартістю, враховуючи резерв очікуваних збитків.

### **3.8. Нарахування та забезпечення**

Забезпечення визнається у тому випадку, коли Товариство має юридичне або конструктивне зобов'язання може бути достовірно визначено, а також, коли існує ймовірність того, що погашення цього зобов'язання призведе до зменшення економічних вигід. У Товаристві створене нарахування витрат на виплати відпусток працівникам, згідно вимог п.11 МСБО 19 «Виплати працівникам», як відображено в Примітці 18.

### **3.9. Дочірні і асоційовані компанії, консолідована звітність**

Дочірніми підприємствами є суб'єкти господарювання, які контролюються Товариством. Згідно вимог МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» контроль існує, коли Товариство має право керувати фінансовою та операційною політикою суб'єкта господарювання з метою отримання економічної вигоди від його діяльності. Товариство контролює об'єкт інвестування, якщо воно має права на змінні результати діяльності об'єкта інвестування або зазнає пов'язаних з ними ризиків та може впливати на ці результати завдяки своїм владним повноваженням щодо об'єкта інвестування.

Асоційоване підприємство – це суб'єкт господарювання, на яке Товариство має суттєвий вплив. Згідно вимог МСФЗ 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» якщо Товариство володіє прямо або опосередковано (через дочірні підприємства) від 20 до 50 відсотків прав голосу в об'єкті інвестування, то припускається, що Товариство має суттєвий вплив, доки не буде чітко доведено протилежне.

Інвестиції в асоційовані та спільні компанії відповідно до п.16 МСФЗ 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» обліковуються застосовуючи метод участі в капіталі за вирахуванням резерву на зменшення корисності згідно п.4 МСБО 36 «Зменшення корисності активів». Балансову вартість такого фінансового активу слід зменшувати до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення є збитком від зменшення корисності, який слід негайно визнавати в прибутках чи збитках. Порядок визначення збитку від зменшення корисності регулюється окремим положенням Товариства. Для визначення суми очікуваного відшкодування інвестицій в асоційовані та спільні компанії Товариство застосовує показник справедливої вартості з використанням методу чистих активів.

Довгострокові фінансові інвестиції в фінансовій звітності відображені в Примітці 6, 32 (М).

### **3.10. Операції в іноземних валютах**

Операції в іноземних валютах перераховується у відповідну функціональну валюту за курсами «спот» - валютним курсом у разі негайної купівлі-продажу валюти. Для цілей складання фінансової звітності спот-курсом приймається курс НБУ, як такий, що забезпечує найкраще наближення до ставок, що діють на звітну дату. Проте, в певних обставинах, коли курс НБУ більше не забезпечує найкраще наближення до ставок, що діють на звітну дату управлінський персонал може визначити курси міжбанку в якості джерела спот-курсу.

Монетарні активи і зобов'язання, що обліковані в іноземних валютах на звітну дату, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, встановленими на зазначену дату.

Немонетарні активи і зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю, первісно представлені в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, встановленим на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті в іноземних валютах, які оцінюються за

первісною вартістю, розраховуються з використанням курсу обміну на дату операції.

Курсові різниці, що виникають у результаті перерахунку, визнаються в операційних доходах чи витратах на нетто-основі залежно від отриманого результату у наступних рядках в Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід):

- нетто-дохід – рядок «Інші операційні доходи»; або
- нетто-втрати – рядок «Інші операційні витрати».

Курси обміну основних валют по відношенню до гривні, використані під час підготовки цієї фінансової звітності, представлені таким чином:

	Станом на 31.12.2020р.	Станом на 01.01.2020р.	Станом на 01.01.2019р.
Долар США	28,2746	23,6862	27,6883
Євро	34,7396	26,422	31,7141

### 3.11. Витрати на позики

Витрати на позики (відсоткові і інші витрати, понесені у зв'язку із залученням позикових засобів) капіталізуються у випадку, якщо відбувається створення активів, відповідних визначенню кваліфікованого активу в МСБО 23 «Витрати на позики», враховуючи те, що кваліфікований актив обов'язково потребує суттєвого періоду (більше 3-ох місяців) для підготовки його до використання за призначенням чи для реалізації.

Якщо кошти позичаються спеціально з метою отримання кваліфікованого активу або для проведення заходів, спрямованих на отримання кваліфікованого активу, то Товариство визначає суму витрат на позики, яка підлягає капіталізації щодо цього активу, як фактичні витрати на позику, понесені протягом певного періоду, за вирахуванням будь-якого інвестиційного прибутку від тимчасового інвестування цих позичених коштів згідно п.12, п.13 МСБО 23.

Якщо кошти позичені взагалі й використовуються з метою отримання кваліфікованого активу, то суму витрат на позики, яка підлягає капіталізації, Товариство визнає шляхом застосування норми капіталізації до витрат на цей актив. Сума витрат на позики, капіталізована суб'єктом господарювання протягом періоду, не перевищує суму витрат на позики, понесених протягом цього періоду.

Витрати на кваліфікований актив включають лише ті витрати, результатом яких є сплата грошових коштів, передача інших активів або прийняття зобов'язань під певний відсоток. Витрати зменшуються на суму будь-яких отриманих проміжних виплат та грантів, отриманих у зв'язку з активом. Середня балансова вартість активу протягом періоду (з урахуванням попередніх капіталізованих витрат на позики), як правило, є обґрунтовано наближеною величиною витрат, до яких застосовується норма капіталізації в цьому періоді.

Якщо Товариство не здійснює жодних витрат на кваліфікований актив протягом тривалого періоду (більше 3-ох місяців), тоді призупиняється капіталізація витрат на позики і відповідно зменшується середньозважена величина витрат в тому періоді, в якому відбулось припинення фінансування. Якщо Товариство відновлює здійснення витрат на кваліфікований актив протягом тривалого періоду (більше 3-ох місяців), тоді продовжується капіталізація витрат на позики і відповідно збільшується середньозважена величина витрат в тому періоді, в якому відбулось відновлення фінансування.

Розподіл суми капіталізованих витрат між кваліфікованими активами здійснюється один раз в квартал пропорційно вартості інвестицій на кваліфікований актив на кінець звітного періоду до загальної вартості інвестицій кваліфікованих активів які були визначені для капіталізації в звітному кварталі. Збільшення кваліфікованого активу на розподілену суму капіталізованих витрат не залежить від того чи здійснені оплати цих витрат саме в даному звітному періоді.

При визначенні норми капіталізації та середньозваженої величини витрат на позики необхідно враховувати справедливую вартість позики та провести розподіл на довгострокову та короткострокову заборгованість, як відображено в Примітці 32 (Н).

### **3.12. Винагорода працівникам**

Всі винагороди працівникам Товариства враховуються як поточні, відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам». Товариство сплачує обов'язкові соціальні внески за своїх працівників в розмірі, передбаченому Законодавством України.

### **3.13. Визнання доходів**

Доходи Товариства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції станеться збільшення економічної вигоди, сума доходу може бути достовірно визначена, а дохід відповідає всім критеріям визнання відповідно до вимог МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 16 «Оренда».

Товариство класифікує доходи як:

- дохід від звичайної діяльності
- інші операційні доходи
- фінансові доходи
- інші доходи

Товариство визнає дохід, коли дохід задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу клієнтові. Актив передається, коли клієнт отримує контроль над таким активом.

Товариство застосовує практичний прийом, за яким додаткові витрати на отримання договору з клієнтом не капіталізуються, якщо період виконання договору не перевищує одного року.

Дохід (виручка) визнається тоді, коли покупець отримує контроль над товаром чи послугою. Визначення часових рамок передачі контролю – у певний момент часу або протягом часу – вимагає застосування судження.

Для кожного зобов'язання щодо виконання, Товариство визначає на момент укладення договору, чи задовільнить воно це зобов'язання щодо виконання з плином часу, чи ж воно задовільнить це зобов'язання щодо виконання у певний момент часу. Якщо Товариство не задовільнить зобов'язання щодо виконання з плином часу, то це зобов'язання щодо виконання задовольняється у певний момент часу.

Дохід оцінюється на основі винагороди, зазначеної в контракті з клієнтом, і виключає суми, отримані від імені третіх сторін. Товариство визнає дохід, коли передає контроль над продукцією або послугою клієнту.

Перехід контролю над активом для визначення доходу Товариством, відповідно до МСФЗ 15 здійснюється тоді, коли до актив передано покупцеві згідно договору після оформлення митних документів та/або накладної на відвантаження активу, а також при оформленні акту виконаних робіт (наданих послуг).

Товариство генерує дохід, головним чином, з продажу готової продукції. Товариство передає контроль, коли товари передаються у розпорядження клієнта у зазначеному місці. Відповідна доставка та завантаження здійснюються до того, як контроль над товаром був переданий покупцю, і не визнається окремого обов'язку щодо виконання зобов'язань, пов'язаних із транспортуванням та завантаженням.

В разі виконання робіт (надання послуг) визначених контрактом протягом визначеного терміну, Товариство визнає дохід в тому звітному періоді, в якому виконані роботи (надані послуги), і розраховується на основі загальної вартості контракту і відсотка виконання. Витрати, пов'язані із отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

До річного доходу від звичайної діяльності включається дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), як відображено в Примітці 20.

### **Фінансові доходи**

Фінансові доходи включають відсотковий дохід з інвестованих коштів. Відсотковий дохід визнається у міру нарахування в прибутку з використанням методу ефективної ставки відсотка. Також сюди входять суми відсотків від розміщення коштів на короткотермінових депозитах, як відображено в Примітці 26.

### **Доходи по договорам оренди**

Доходи по договорам оренди включають дохід по договорам операційної та фінансової оренди. Доходи по договорам операційної оренди визнаються як інший операційний дохід на прямолінійній основі чи будь-якій іншій систематичній основі.

### **Основні групи продажів товарів та географія продажів**

Товариство визначає такі основні види продажів (крім здавання в оренду майна):

- продаж готової продукції (зразків)
- надання послуг з наукових досліджень
- продаж товарів (обладнання) власного виробництва
- продаж товарів (обладнання) як дистриб'ютор

Покупцями готової продукції (товарів, послуг) є:

- резиденти України - юридичні особи
- резиденти України - фізичні особи
- нерезиденти України – юридичні особи

Географія продажів готової продукції (товарів, послуг) наведена (Примітка 20):

- Україна
- Європа -Європейський Союз, Швейцарія, Великобританія
- Колишні країни СНД -Грузія, Азербайджан, Росія, Білорусь
- Північна Америка - США, Канада
- Тихоокеанський регіон - Японія, Китай
- Австралія
- Азіатський регіон – Індія, Саудівська Аравія, Ізраїль

Діяльність Товариства не зазнає істотного впливу сезонних або циклічних факторів протягом фінансового року.

Товариство проаналізувало договори з клієнтами на предмет відповідності МСФЗ 15 при поданні даних у фінансовій звітності, тому не застосовує окремі судження, а також зміни в судженнях, зроблені при застосуванні цього Стандарту, які істотно впливають на визначення величини та часу отримання доходу від договорів з клієнтами. Час задоволення зобов'язання щодо виконання договорів, ціна операції та суми, що розподіляються на зобов'язання щодо виконання відповідають призначенню та реалізації.



### **3.14. Визнання витрат**

Товариство встановлює перелік і склад змінних та постійних загально-виробничих витрат та приймає як базу розподілу змінних і постійних розподілених загально-виробничих витрат планову собівартість продукції, як відображено в Примітці 21, 22, 23.

Розподіл постійних виробничих накладних витрат на витрати, пов'язані з переробкою, базується на нормальній потужності виробничого устаткування. Нерозподілені накладні витрати визнаються витратами того періоду, в якому вони понесені.

Якщо витрати Товариства на соціальні програми та/або навчання працівників приносять суспільну користь у широкому сенсі, вони визнаються у витратах у тому періоді, у якому вони були здійснені.

Фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків за позиками і вивільнення дисконту за резервами з використанням методу ефективної ставки відсотка. Витрати на позики, які не мають безпосереднього відношення до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, відповідного певним критеріям, визначаються у витратах періоду, як відображено в Примітці 28.

### **3.15. Державні гранти та безоплатно отримані грантові активи (Гранти)**

Товариство застосовує метод доходу, згідно з яким грант визнається у прибутку або збитку протягом одного або кількох періодів.

Гранти, які компенсують витрати, понесені Товариством, визнаються у прибутку на систематичній основі протягом тих періодів, в яких були визнані відповідні витрати. Вартість безоплатно отриманих грантових оборотних і необоротних активів, оприбуткованих за результатами інвентаризації, визнається у прибутку одночасно з визнанням активу, як відображено в Примітці 27.

Гранти, що компенсують вартість активу, придбаного Товариством, або вартість безоплатно отриманих грантових необоротних активів визнаються у прибутку на систематичній основі протягом строку корисного використання активу пропорційно нарахованій амортизації.

Грант, який стає дебіторською заборгованістю як компенсація за витрати або збитки, які вже були понесені, визнається у прибутку або збитку за той період, у якому він стає дебіторською заборгованістю.

### **3.16. Податок на прибуток**

Витрати з податку на прибуток, відображаються в Звіті про сукупний дохід (Звіті про фінансові результати), складаються з сум поточного і відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з прибутку оподаткування за рік, розрахованою згідно Податкового Законодавства України, в т.ч. ПКУ. Відсоткова ставка податку на прибуток на 2020 рік – 18%.

Відстрочені податки на прибуток розраховуються за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку зобов'язань, як відображено в Примітці 15, 32 (N).

Відстрочені податкові активи і зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовні в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо за станом на звітну дату.

Звітні податкові активи відображаються лише в тому випадку, якщо існує вірогідність того, що наявність майбутнього оподаткованого прибутку дозволить реалізувати відкладені податкові активи

або якщо зможуть бути зараховані проти існуючих відкладених зобов'язань.

### 3.17. Кошти та їх еквіваленти

Кошти Товариства включають кошти в банках, грошові кошти в касах, грошові кошти в дорозі (інкасація), грошові документи та еквіваленти коштів, необмежені у використанні.

Грошові кошти оцінюються на звітну дату за амортизованою собівартістю, враховуючи резерв очікуваних збитків, як відображено в Примітці 11.

Гарантійний депозит, розміщений за договорами банківської гарантії (банківська гарантія) відображається в фінансовій звітності як фінансові інвестиції і залежить від терміну дії банківської гарантії, а саме:

- до 3-ох місяців – банківська гарантія обліковується як еквівалент грошових коштів і відображаються у фінансовій звітності як оборотні активи в статті грошові кошти і їх еквіваленти
- від 3-ох місяців до одного року - банківська гарантія обліковується як інші поточні фінансові інвестиції (фінансові активи) і відображаються у фінансовій звітності як оборотні активи в статті інші оборотні активи
- більше одного року - банківська гарантія обліковується як інші необоротні фінансові інвестиції (фінансові активи) і відображаються у фінансовій звітності як необоротні активи в статті інші необоротні активи

Товариство відображає у фінансовій звітності банківську гарантію як еквівалент грошових коштів, враховуючи резерв очікуваних збитків, як відображено в Примітці 11.

### 3.18. Власний капітал

Капітал визначається як частка в активах Товариства, яка залишається після того, як будуть погашені всі його зобов'язання.

Товариства відображає величину статей власного капіталу за первісною вартістю, як відображено в Примітці 12.

Товариство нараховує дивіденди учаснику, і визнає їх як зобов'язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були затверджені на Загальних річних зборах Учасників та оголошені до звітної дати включно, як відображено в Примітці 30.

Згідно з поправкою «Фінансові інструменти з правом дострокового погашення і зобов'язання, що виникають при ліквідації» до МСФЗ (IAS) 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання інформації» і МСФЗ 1 (IAS) «Подання фінансової звітності», частини учасників у товариствах з обмеженою відповідальністю повинні бути класифіковані не як зобов'язання, а як власний капітал, якщо поряд з іншими критеріями, загальна сума очікуваних грошових потоків, що відносяться до певного інструменту протягом строку його дії, базується переважно на прибутку або збитку, зміні визнаних чистих активів або зміні справедливої вартості визнаних і невизнаних чистих активів протягом строку дії цього інструменту, і якщо не існує інших випущених інструментів, грошові потоки за якими ґрунтуються переважно на зазначених вище статтях, або обмежують або фіксують залишкову прибутковість для власників інструментів з правом дострокового погашення. Хоча ціна реалізації таких інструментів заснована на фінансовій звітності компаній, підготовлена відповідно до П(с)БО, на думку управлінського персоналу, різниця між МСФЗ та П(с)БО станом на 31.12.2020 року, 31.12.2019 року та 01.01.2019 року є тимчасовою і повинна з часом невілюватися. Отже, як вважає управлінський персонал, існує відповідність зазначеним вище критеріям.

Отже, на 31.12.2020 року, 31.12.2019 року та 01.01.2019 року управлінський персонал визначив, що всі

умови, необхідні для того, щоб класифікувати фінансовий інструмент з правом дострокового погашення, який представляє собою частки учасників в Товаристві, що є товариством з обмеженою відповідальністю, як власний капітал, були дотримані. У зв'язку з цим такі частки в капіталі Товариства були кваліфіковані як власний капітал, а не як зобов'язання, оскільки вони представляють собою залишкову частку власності в капіталі суб'єкта господарювання.

### 3.19. Пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами Товариства вважати фізичних або юридичних осіб за такими ознаками:

- a) фізична особа або близький родич такої фізичної особи, що контролює Товариство - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- b) юридична особа, що контролює Товариство - має суттєвий вплив або є членом однієї групи (материнське підприємство, дочірнє підприємство або дочірнє підприємство під спільним контролем є пов'язані одне з одним);
- c) юридична особа перебуває під контролем або спільним контролем особи, визначеної в пункті a);
- d) інше, передбачене п.9 МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони»

Товариство розкриває інформацію про характер відносин з пов'язаними сторонами, а також інформацію про такі здійснені операції та залишки заборгованості, у тому числі загальні зобов'язання, яку потребують користувачі для розуміння потенційного впливу цих відносин на фінансову звітність, як відображено в Примітці 31.

### 3.20. виправлення помилок і зміни у фінансових звітах

Фінансова звітність не відповідає МСФЗ, якщо вона містить або суттєві помилки, або несуттєві помилки, зроблені навмисно для досягнення особливого подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності або грошових потоків суб'єкта господарювання.

При виявленні несуттєвих помилок, що відносяться до попередніх звітних періодів, Товариство виправляє їх у періоді виявлення шляхом віднесення на фінансовий результат поточного періоду.

Потенційні помилки поточного періоду виправляються протягом поточного періоду стандартними бухгалтерськими коригуваннями до затвердження фінансової звітності до випуску і відображено в Примітці 31.

### 3.21. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів розмежує грошові потоки протягом періоду від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності та подається як складова частина фінансової звітності за кожний період подання фінансової звітності. У звіті відображаються грошові потоки від операційної діяльності, застосовуючи прямий метод, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів.

Товариство подає грошові потоки від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності у вигляді, який найбільше відповідає його бізнесу. Класифікація за видами діяльності надає інформацію, яка дає користувачам змогу оцінювати вплив цих видів діяльності на фінансовий стан суб'єкта господарювання і суму його грошових коштів та їх еквівалентів. Таку інформацію можна також використовувати для оцінки взаємозв'язку наведених вище видів діяльності.

Відображення сплати дивідендів учасникам у Звіті про рух грошових коштів відбувається за виключенням сплачених податків з суми нарахованих дивідендів, тобто відображається чиста сума виплачених дивідендів учасникам, яка не враховує податки.

### **3.22. Подання інформації в єдиному електронному форматі**

Відповідно до пункту 5 статті 121 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» підприємства, які повинні складати фінансову звітність за МСФЗ, складають і подають фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі ( iXBRL). 9 квітня 2021 року на засіданні Комітету з управління системою фінансової звітності було схвалено електронний формат Таксономії UA XBRL МСФЗ 2020. Проте станом на дату випуску цієї фінансової звітності процес подання фінансової звітності в єдиному електронному форматі з використанням таксономії UA XBRL МСФЗ 2020 року не працює в повній мірі. Враховуючи це, Комітет з управління Системою фінансової звітності рекомендував усім регуляторам подовжити строки подання звітності у форматі iXBRL за 2020 рік та перші 3 квартали 2021 року та не застосовувати санкції за невчасне подання протягом 2021 року. Керівництво Компанії планує підготувати пакет звітності у форматі iXBRL та подати його протягом 2021 року.

#### 4. Основні засоби, незавершені капітальні інвестиції, нематеріальні активи та активи у формі права користування.

##### Основні засоби

При відображенні вартості Будівель та споруд відзначена рекласифікація ОЗ до складу Інвестиційної нерухомості, порівняльна інформація за 2019 рік, трансформована відповідно до вимог МСФЗ надана в Примітці 32 (Л). За підсумками 2020 року вартість Будівель та споруд зменшилась відповідно до укладених договорів оренди на суму 13 706 тис.грн. та амортизації на суму 2 026 тис.грн.

При відображенні вартості Машин та обладнання відзначена рекласифікація ОЗ з Капітальних інвестицій до складу Основних засобів, оскільки ОЗ відповідають критеріям визнання у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби», порівняльна інформація за 2019 рік, трансформована відповідно до вимог МСФЗ надана в Примітці 32 (В). За підсумками 2020 року були повністю введені в експлуатацію ОЗ які відповідають критеріям визнання і тому відбулось коригування рекласифікація ОЗ з вартості Машин та обладнання на суму 820 тис.грн.

Основні засоби									
( в тисячах гривень )	Зем. участк и	Будівлі та споруди	Машини та обладн.	Інструменти, прилади та інвентар	Трансп. засоби	Інші основні засоби	Всього ОЗ без АФПК	АФПК	Всього
Станом на 01 січня 2020 року до переходу на МСФЗ	28 735	240 736	137 661	125 908	965	20 803	554 808	42 636	597 444
Переміщення (перехід на МСФЗ)	-	(55 515 )	820				(54 695 )		(54 695 )
Станом на 01 січня 2020 року	28 735	185 221	138 481	125 908	965	20 803	500 113	42 636	542 749
Надходження	-	154 725	80 707	30 367	2 300	65 961	334 060	13 177	347 237
Вибуття/модернізація	-	-	(43 108 )	(1 479 )		(9 615 )	(54 202 )	-	(54 202 )
Переміщення (МСФЗ)	-	(13 706 )	(820 )				(14 526 )		(14 526 )
Станом на 31 грудня 2020 року	28 735	326 240	175 260	154 796	3 265	77 149	765 445	55 813	821 258
Накопичені амортизація та збитки від знецінення									
Станом на 01 січня 2020 року до переходу на МСФЗ	-	(18 005 )	(57 569 )	(49 956 )	(23 )	(4 940 )	(130 493 )	-	(130 493 )
Переміщення (перехід на МСФЗ)	-	3 479	-				3 479		3 479
Станом на 01 січня 2020 року	-	(14 526 )	(57 569 )	(49 956 )	(23 )	(4 940 )	(127 014 )	-	(127 014 )
Амортизаційні нарахування	-	(19 582 )	(24 187 )	(24 515 )	(393 )	(19 012 )	(87 689 )	(16 433 )	(104 122 )
Вибуття	-	-	19 131	1 479			20 610		20 610
Переміщення (МСФЗ)	-	2 026	-				2 026		2 026
Станом на 31 грудня 2020 року	-	(32 082 )	(62 625 )	(72 992 )	(416 )	(23 952 )	(192 067 )	(16 433 )	(208 501 )
Чиста балансова вартість Основних засобів									
На 31 грудня 2020 року	28 735	294 158	112 635	81 804	2 849	53 197	573 378	39 380	612 757
На 01 січня 2020 року	28 735	170 695	80 912	75 952	942	15 863	373 099	42 636	415 735

Основні засоби									
( в тисячах гривень )	Зем. участк и	Будівлі та споруди	Машини та обладн.	Інструменти, прилади та інвентар	Трансп. засоби	Інші основні засоби	Всього ОЗ без АФПК	АФПК	Всього
Станом на 01 січня 2019 року до переходу на МСФЗ	18 660	158 189	111 503	91 336	-	15 169	394 857	-	394 857
Переміщення (перехід на МСФЗ)	10 013	(26 503 )	720				(15 770 )	49 046	33 276
Станом на 01 січня 2019 року	28 673	131 686	112 223	91 336	-	15 169	379 087	49 046	428 133
Надходження	62	82 547	29 925	37 561	965	6 235	157 295	8 523	165 818
Вибуття/модернізація	-	-	(3 767 )	(2 989 )		(601 )	(7 357 )	-	(7 357 )
Переміщення (МСФЗ)	-	(29 012 )	100				(28 912 )	(14 933 )	(43 845 )
Станом на 31 грудня 2019 року	28 735	185 221	138 481	125 908	965	20 803	500 113	42 636	542 749
Накопичені амортизація та збитки від знецінення									
Станом на 01 січня 2019 року до переходу на МСФЗ	-	(8 404 )	(38 721 )	(33 008 )	-	(4 013 )	(84 146 )	-	(84 146 )
Переміщення (перехід на МСФЗ)	-	1 168	-				1 168		1 168
Станом на 01 січня 2019 року	-	(7 236 )	(38 721 )	(33 008 )	-	(4 013 )	(82 978 )	-	(82 978 )
Амортизаційні нарахування	-	(9 601 )	(22 615 )	(19 925 )	(23 )	(1 528 )	(53 692 )	(14 933 )	(68 625 )
Вибуття	-	-	3 767	2 977		601	7 345		7 345
Переміщення (МСФЗ)	-	2 311	-				2 311	14 933	17 244
Станом на 31 грудня 2019 року	-	(14 526 )	(57 569 )	(49 956 )	(23 )	(4 940 )	(127 014 )	-	(127 014 )
Чиста балансова вартість Основних засобів									
На 31 грудня 2019 року	28 735	170 695	80 912	75 952	942	15 863	373 099	42 636	415 735
На 01 січня 2019 року	28 673	124 450	73 502	58 328	-	11 156	296 109	49 046	345 155



**Активи у формі права користування**

Активи у формі права користування за договорами довгострокової оренди, відповідно до МСФЗ 16 «Оренда» відображаються у складі Основних засобів у фінансовій звітності Товариства.

Довгострокові договори оренди поділяються на такі групи базового активу, а саме:

## 1) Оренда нерухомості:

- Договір №10 з ІНСТИТУТОМ ОРГАНІЧНОЇ ХІМІЇ НАЦІОНАЛЬНОЇ АКАДЕМІЇ НАУК УКРАЇНИ (далі ІОХ). Дія договору з 01.11.2017 року до 30 жовтня 2020 року.
- Договір №09/18 з ТОВ «СЕЛЕНА-ПЛЮС». Дія договору з 01.09.2018 року до 31 серпня 2020 року.
- Договір №140 з ТОВ «Палп Мілл Принт». Дія договору з 10.03.2019 року до 31 грудня 2020 року.
- Договір №02/09 з ТОВ «ТЕХПРОМСТАЛЬ». Дія договору з 01.09.2019 року до 31 серпня 2023 року
- Договір №78-ДО2023-08 з ТОВ «СЕЛЕНА-ПЛЮС». Дія договору з 01.09.2020 року до 31 серпня 2023 року
- Договір №94-ДО2023-09 з ТОВ «РІВА-СТАЛЬ». Дія договору з 01.10.2020 року до 30.09.2023 року

## 2) Оренда землі: Договір оренди земельної ділянки з Київською міською радою (далі КМР). Дія договору з 24.04.2020 року, договір укладено на десять років.

<b>Активи у формі права користування</b>			
<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>Оренда нерухомості</b>	<b>Оренда землі</b>	<b>Всього</b>
<b>Станом на 01 січня 2020 року</b>	<b>42 636</b>	-	<b>42 636</b>
Надходження	11 548	1 629	13 177
Вибуття	-	-	-
Переміщення (МСФЗ)	14 933		14 933
<b>Станом на 31 грудня 2020 року</b>	<b>69 117</b>	<b>1 629</b>	<b>70 746</b>
<b>Накопичені амортизація та збитки від знецінення</b>			
<b>Станом на 01 січня 2020 року</b>		-	
Амортизаційні нарахування	(16 325 )	(108 )	(16 433 )
Вибуття	-	-	-
Переміщення (МСФЗ)	(14 933 )		(14 933 )
<b>Станом на 31 грудня 2020 року</b>	<b>(31 258 )</b>	<b>(108 )</b>	<b>(31 366 )</b>
<b>Чиста балансова вартість</b>			
<b>На 31 грудня 2020 року</b>	<b>37 859</b>	<b>1 521</b>	<b>39 380</b>
<b>На 01 січня 2020 року</b>	<b>42 636</b>	-	<b>42 636</b>

<b>Активи у формі права користування</b>		
<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>Оренда нерухомості</b>	<b>Всього</b>
<b>Станом на 01 січня 2019 року</b>	<b>49 046</b>	<b>49 046</b>
Надходження	8 523	8 523
Вибуття	-	-
Переміщення (МСФЗ)	(14 933 )	(14 933 )
<b>Станом на 31 грудня 2019 року</b>	<b>42 636</b>	<b>42 636</b>
<b>Накопичені амортизація та збитки від знецінення</b>		
<b>Станом на 01 січня 2019 року</b>	-	-
Амортизаційні нарахування	(14 933 )	(14 933 )
Вибуття	-	-
Переміщення (МСФЗ)	14 933	14 933
<b>Станом на 31 грудня 2019 року</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чиста балансова вартість</b>		
<b>На 31 грудня 2019 року</b>	<b>42 636</b>	<b>42 636</b>
<b>На 01 січня 2019 року</b>	<b>49 046</b>	<b>49 046</b>

У відповідності до МСФЗ 16 здійснено перерахунок договорів:

- Договір №09/18 з ТОВ «СЕЛЕНА-ПЛЮС». Дія договору з 01.09.2018 року до 31 серпня 2020 року.

- Договір №78-ДО2023-08 з ТОВ «СЕЛЕНА-ПЛЮС». Дія договору з 01.09.2020 року до 31 серпня 2023 року

А саме здійснено перерахунок активів в формі права користування по ТОВ «СЕЛЕНА-ПЛЮС», які створені на основі двох договорів.

Також здійснено аналогічний перерахунок активів в формі права користування по Договору №10 з ІНСТИТУТОМ ОРГАНІЧНОЇ ХІМІЇ НАЦІОНАЛЬНОЇ АКАДЕМІЇ НАУК УКРАЇНИ (далі ІОХ) від 01.11.2017 року, разом з додатковою угодою №1 від 30.10.2020 року на продовження оренди до 30.10.2022 року.

Дані перерахунки не вплинули на фінансовий результат, але вплинули на величину активів у формі права користування та зобов'язання з оренди станом на 01.01.2019 та 31.12.2019 році. Величина активів формі права користування та зобов'язання з оренди станом на 31.12.2020 року не змінилась.

У Товариства відсутні будь-які контрактні зобов'язання, пов'язані із придбанням основних засобів

### Незавершені капітальні інвестиції.

При відображенні вартості Незавершених капітальних інвестицій відзначена рекласифікація виданих авансів які призначені для використання в капітальному ремонті ОЗ до складу незавершених капітальних інвестицій, порівняльна інформація за 2019 рік, трансформована відповідно до вимог МСФЗ надана в Примітці 32(G), а також запасів які призначені для використання в капітальному ремонті ОЗ Примітка 32(C,D). Так, за підсумками 2020 року величина Капітальних інвестицій (ОЗ не готові до використання) збільшилась на суму 9 467 тис. грн., в т.ч. за рахунок рекласифікації виданих авансів на суму 3 170 тис. грн. (Примітка 9), рекласифікація запасів на суму 5 477 тис. грн. (Примітка 7) та коригування перенесення частини ОЗ які готові до експлуатації на суму 820 тис. грн. Величина Капітального будівництва збільшилась на суму 52 290 тис. грн. в т.ч. рекласифікація запасів на суму 13 575 тис. грн. та МШП на суму 2 800 тис. грн. (Примітка 7), рекласифікація виданих авансів на суму 35 915 тис. грн. (Примітка 9). Величина Нематеріальних активів збільшилась на суму 3 130 тис. грн. за рахунок рекласифікації виданих авансів (Примітка 9).

<b>Незавершені капітальні інвестиції</b>					
	<b>ОЗ не готові до використання</b>	<b>Капітальне будівництво</b>	<b>Нематеріальні активи</b>	<b>Інші необоротні матеріальні активи</b>	<b>Всього</b>
<i>( в тисячах гривень )</i>					
<b>Станом на 01 січня 2020 року до переходу на МСФЗ</b>	<b>80 731</b>	<b>119 970</b>	<b>3 296</b>	-	<b>203 997</b>
Переміщення (перехід на МСФЗ)	(348 )	23 623			23 275
<b>Станом на 01 січня 2020 року</b>	<b>80 383</b>	<b>143 593</b>	<b>3 296</b>	-	<b>227 272</b>
Надходження	160 479	288 479	41 460	4 370	494 788
Вибуття	(172 940 )	(202 479 )	(42 048 )	(4 183 )	(421 650 )
Переміщення (МСФЗ)	9 467	52 290	3 130		64 887
<b>Станом на 31 грудня 2020 року</b>	<b>77 389</b>	<b>281 883</b>	<b>5 838</b>	<b>187</b>	<b>365 297</b>

<b>Незавершені капітальні інвестиції</b>					
	<b>ОЗ не готові до використання</b>	<b>Капітальне будівництво</b>	<b>Нематеріальні активи</b>	<b>Інші необоротні матеріальні активи</b>	<b>Всього</b>
<i>( в тисячах гривень )</i>					
<b>Станом на 01 січня 2019 року до переходу на МСФЗ</b>	<b>51 844</b>	<b>94 960</b>	<b>13</b>	-	<b>146 817</b>
Переміщення (перехід на МСФЗ)	(8 903 )	22 627	-		13 724
<b>Станом на 01 січня 2019 року</b>	<b>42 941</b>	<b>117 587</b>	<b>13</b>	-	<b>160 541</b>
Надходження	147 092	109 016	19 464	-	275 572
Вибуття	(118 206 )	(84 006 )	(16 181 )	-	(218 393 )
Переміщення (МСФЗ)	8 556	996	-		9 552
<b>Станом на 31 грудня 2019 року</b>	<b>80 383</b>	<b>143 593</b>	<b>3 296</b>	-	<b>227 272</b>

В Товаристві є повністю амортизовані основні засоби, які ще використовуються. Строки корисного використання та ліквідаційна вартість переглядаються на кінець кожного фінансового року і коригуються відповідним чином за підсумками інвентаризації.

<b>Повністю амортизовані основні засоби, які ще використовуються</b>				
( в тисячах гривень )	Машини та обладнання	Інструменти, прилади та інвентар	Інші основні засоби	Всього
<b>Станом на 01 січня 2020 року</b>	-	-	-	-
Валова величина вартості ОЗ	20 909	18 448	16 227	55 584
Амортизаційні нарахування	(20 909 )	(18 448 )	(16 227 )	(55 584 )
<b>Станом на 31 грудня 2020 року</b>	-	-	-	-

<b>Повністю амортизовані основні засоби, які ще використовуються</b>				
( в тисячах гривень )	Машини та обладнання	Інструменти, прилади та інвентар	Інші основні засоби	Всього
<b>Станом на 01 січня 2019 року</b>	-	-	-	-
Валова величина вартості ОЗ	6 925	6 517	529	13 971
Амортизаційні нарахування	(6 925 )	(6 517 )	(529 )	(13 971 )
<b>Станом на 31 грудня 2019 року</b>	-	-	-	-

**Нематеріальні активи.**

Нематеріальні активи Товариства окремо розділяються на патенти, програмне забезпечення та інші нематеріальні активи.

<b>Нематеріальні активи</b>				
( в тисячах гривень )	Патенти	Програмне забезпечення	Інші НМА	Всього
<b>Станом на 01 січня 2020 року</b>	98 575	2 530	19	101 124
Надходження	-	627	1 011	1 638
Вибуття	-	-	-	-
Переміщення (МСФЗ)				-
<b>Станом на 31 грудня 2020 року</b>	98 575	3 157	1 030	102 762
<b>Накопичені амортизація та збитки від знецінення</b>				
<b>Станом на 01 січня 2020 року</b>	(37 049 )	(988 )	(3 )	(38 040 )
Амортизаційні нарахування	(7 862 )	(546 )	(181 )	(727 )
Вибуття				-
Переміщення (МСФЗ)				-
<b>Станом на 31 грудня 2020 року</b>	(44 911 )	(1 534 )	(184 )	(46 629 )
<b>Чиста балансова вартість Нематеріальних активів</b>				
<b>На 31 грудня 2020 року</b>	53 664	1 623	846	56 133
<b>На 01 січня 2020 року</b>	61 526	1 542	16	63 084

<b>Нематеріальні активи</b>				
( в тисячах гривень )	Патенти	Програмне забезпечення	Інші НМА	Всього
<b>Станом на 01 січня 2019 року</b>	98 575	1 759	13	100 347
Надходження	-	760	17	777
Вибуття	-	-	-	-
Переміщення (МСФЗ)				-
<b>Станом на 31 грудня 2019 року</b>	98 575	2 519	30	101 124
<b>Накопичені амортизація та збитки від знецінення</b>				
<b>Станом на 01 січня 2019 року</b>	(29 187 )	(573 )	(13 )	(29 773 )
Амортизаційні нарахування	(7 862 )	(404 )	(1 )	(405 )
Вибуття				-
Переміщення (МСФЗ)				-
<b>Станом на 31 грудня 2019 року</b>	(37 049 )	(977 )	(14 )	(38 040 )
<b>Чиста балансова вартість Нематеріальних активів</b>				
<b>На 31 грудня 2019 року</b>	61 526	1 542	16	63 084
<b>На 01 січня 2019 року</b>	69 388	1 186	-	70 574

В складі нематеріальних активів станом на 01 січня 2019 року, 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року Товариство обліковує Патент №112885 «Спосіб одержання 4-фторалкіоксазол-5-карбонової

кислоти» балансовою вартістю 69 368 тис.грн., 61 515 тис.грн. та 53 662 тис.грн. відповідно. Термін корисного використання патенту складає 10 років.

У Товариства відсутні будь-які контрактні зобов'язання, пов'язані із придбанням нематеріальних активів.

## 5. Інвестиційна нерухомість

До складу інвестиційної нерухомості включаються частина будівель які утримуються з метою отримання орендних платежів. За підсумками рік 2020р. розрахунок величини Інвестиційної нерухомості змінилась відповідно до укладених договорів оренди, як вказано в Примітці 4.

Станом на 31 грудня 2020 року, на 31 грудня 2019 року Інвестиційна нерухомість представлена наступним чином:

Будівлі та споруди ( в тисячах гривень)	Вартість ОЗ	Всього м2	Вартість м2	Здано	Вартість ІН	Амортиз ація ОЗ	Амортиз ація ІН	Залишкова в-сть ІН
Червоноткацька, 61 корп. 143 (Ж)	682	4 517,3	0,15	270,8	41	203	12	29
Червоноткацька, 67 корп. ІІІ (№45 сірий)	12 970	3 597,4	3,61	269,6	972	3287	246	726
Червоноткацька, 67 корп. ІV (№13)	3 295	3 691,8	0,89	667,9	596	790	143	453
Червоноткацька, 67 корп. ІХVІ (№112)	85 574	12 671,2	6,75	1 913,4	12 922	14 397	2 174	10 748
Червоноткацька, 67 корп. СХVІІ (№152)	28 432	2 130,0	13,35	138,3	1 846	4 114	267	1 579
Червоноткацька, 79 Виробничо-лабораторний комплекс (літ. СХІV)	30 145	1 458,6	20,67	404,7	8 364	2 545	706	7 658
с.Квітневе (Калинівка), вул.Промислова, 3 СКЛАДСЬКІ КОРПУСИ	10 303	2 156,9	4,78	432,0	2 063	515	103	1 960
с.Квітневе (Калинівка), вул.Промислова, 3 Лабораторний корпус	34 991	2 434,5	14,37	1 078,5	15 501	3 229	1 431	14 071
Червоноткацька, 94 Нежила будівля-цех виробництва іонової очистки води (літ.ІХІІІ)	35 054	4 367,5	8,03	1 025,5	8 231	589	138	8 093
Червоноткацька, 69 Цілісний майновий комплекс (літСХХІІ)	82 194	5 749,5	14,30	1 307,0	18 685	1 251	284	18 400
<b>Всього</b>	<b>323 639</b>	<b>42 774,7</b>		<b>7 507,7</b>	<b>69 221</b>	<b>30 920</b>	<b>5 505</b>	<b>63 716</b>

Інвестиційна нерухомість		
( в тисячах гривень)	Інвестиційна нерухомість	Всього
<b>Станом на 01 січня 2020 року</b>	<b>55 515</b>	<b>55 515</b>
Надходження	-	-
Вибуття	-	-
Результат перерахунку (МСФЗ)	13 706	13 706
<b>Станом на 31 грудня 2020 року</b>	<b>69 221</b>	<b>69 221</b>
<b>Накопичені амортизація та збитки від знецінення</b>		
<b>Станом на 01 січня 2020 року</b>	<b>(3 479 )</b>	<b>(3 479 )</b>
Амортизаційні нарахування	-	-
Вибуття	-	-
Переміщення	-	-
Результат перерахунку (МСФЗ)	(2 026 )	(2 026 )
<b>Станом на 31 грудня 2020 року</b>	<b>(5 505 )</b>	<b>(5 505 )</b>
<b>Чиста балансова вартість</b>		
<b>На 31 грудня 2020 року</b>	<b>63 716</b>	<b>63 716</b>
<b>На 01 січня 2020 року</b>	<b>52 036</b>	<b>52 036</b>

Будівлі та споруди ( в тисячах гривень)	Вартість ОЗ	Всього м2	Вартість м2	Здано	Вартість ІН	Амортиз ація ОЗ	Амортиз ація ІН	Залишкова в-сть ІН
Червоноткацька, 61 корп. 143 (Ж)	682	4 517,3	0,15	270,8	41	168	10	31
Червоноткацька, 67 корп. ІІІ (№45 сірий)	6 859	3 597,4	1,91	269,6	514	2 201	165	349
Червоноткацька, 67 корп. ІV (№13)	3 295	3 691,8	0,89	714,6	638	498	96	541
Червоноткацька, 67 корп. ІХVІ (№112)	78 566	12 671,2	6,20	2 323,3	14 405	7 251	1 330	13 076
Червоноткацька, 67 корп. СХVІІ (№152)	26 143	2 130,0	12,27	138,3	1 697	2 386	155	1 543
Червоноткацька, 79 Виробничо-лабораторний комплекс (літ. СХІV)	28 882	1 458,6	19,80	1 458,6	28 882	991	991	27 891
с.Квітневе (Калинівка), вул.Промислова, 3	23 517	4 857,0	4,84	1 928,5	9 338	1 844	732	8 605
<b>Всього</b>	<b>167 944</b>	<b>32 923,3</b>		<b>7 103,7</b>	<b>55 515</b>	<b>15 339</b>	<b>3 479</b>	<b>52 036</b>

<b>Інвестиційна нерухомість</b>		
<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>Інвестиційна нерухомість</b>	<b>Всього</b>
<b>Станом на 01 січня 2019 року</b>	<b>26 503</b>	<b>26 503</b>
Надходження	29 012	29 012
Вибуття	-	-
Результат перерахунку (МСФЗ)	-	-
<b>Станом на 31 грудня 2019 року</b>	<b>55 515</b>	<b>55 515</b>
<b>Накопичені амортизація та збитки від знецінення</b>		
<b>Станом на 01 січня 2019 року</b>	<b>(1 168 )</b>	<b>(1 168 )</b>
Амортизаційні нарахування	(2 311 )	(2 311 )
Вибуття	-	-
Переміщення	-	-
Результат перерахунку (МСФЗ)	-	-
<b>Станом на 31 грудня 2019 року</b>	<b>(3 479 )</b>	<b>(3 479 )</b>
<b>Чиста балансова вартість</b>		
<b>На 31 грудня 2019 року</b>	<b>52 036</b>	<b>52 036</b>
<b>На 01 січня 2019 року</b>	<b>25 335</b>	<b>25 335</b>

У Товариства відсутні будь-які контрактні зобов'язання купити, збудувати чи забудувати інвестиційну нерухомість або провести ремонт, обслуговування чи поліпшення.

## 6. Довгострокові фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2020 року довгострокові фінансові інвестиції представлені наступним чином

<b>Довгострокові фінансові інвестиції</b>				
<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>ЕДРПОУ</b>	<b>За даними МСФЗ на 31.12.2020р.</b>	<b>Внесок %</b>	<b>Статутний капітал</b>
ТОВ ЕЛЕКТРОТЕХНІКА-НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ	37170452	3 706	50,0%	7 412
ТОВ ЕЛЕКТРОТЕХНІКА-НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ, додаткова вартість, визначена як участь в капіталі 2017-2019р.р.	37170452	887		
Зменшення корисності довгострокових фінанс. інвестицій до справедливої вартості за методом чистих активів		(1 972 )		
<b>Всього</b>		<b>2 622</b>		

Довгострокові фінансові інвестиції в асоційовану компанію ТОВ «ЕЛЕКТРОТЕХНІКА-НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» відповідно до п.16 МСФЗ 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» обліковуються застосовуючи метод участі в капіталі за вирахуванням відображаються за собівартістю за вирахуванням резерву на зменшення корисності згідно п.4 МСБО 36 «Зменшення корисності активів». Балансову вартість такого фінансового активу слід зменшувати до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення є збитком від зменшення корисності, який слід негайно визнавати в прибутках чи збитках.

<b>Метод участі в капіталі МУК (МСФЗ)</b>			
<b>Інвестиція в ТОВ «Електротехніка-Нові технології»,</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Інвестиції в АсК за МУК	3 706,20	1 315,2	1 052,1
Дохід від Інвестицій за МУК	887,31	620,6	383,4
<b>Інвестиція за МУК (МСФЗ)</b>	<b>4 593,51</b>	<b>1 935,8</b>	<b>1 435,5</b>
Знецінення інвестицій	-1 971,56	-1 935,8	-1 435,5
<b>Вартість Інвестиція за МУК (МСФЗ)</b>	<b>2 621,95</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<b>Метод чистих активів для визначення зменшення корисності ТОВ «ЕЛЕКТРОТЕХНІКА-НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ»</b>				
<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>Код рядка Ф1</b>	<b>За даними МСФЗ на 31.12.2020р.</b>	<b>За даними МСФЗ на 01.01.2020р.</b>	<b>За даними МСФЗ на 01.01.2019р.</b>
Активи	1300	16 280,1	6 910,0	6 523,4
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1595	211,7	71,6	-
Поточні зобов'язання і забезпечення	1695	10 824,5	6 981,6	7 069,4
Загальна чиста вартість активів	100%	5 243,9	(143,2 )	(546,0 )



Вартість фінансового активу ТОВ «Електротехніка-Нові технології»	50%	2 622	(71,6)	(218,4)
Справедлива вартість фінансового активу ТОВ «Електротехніка-Нові технології» для Товариства за відсутності ринкової оцінки	50%	2 622	0	0

## 7. Запаси

При відображенні вартості Запасів, відзначена рекласифікація запасів які призначені для використання в капітальному ремонті ОЗ до складу незавершених капітальних інвестицій, а саме: сировини та матеріалів, порівняльна інформація за 2019 рік, трансформована відповідно до вимог МСФЗ надана в Примітці 32(С) та малоцінних та швидкозношувальних предметів Примітка 32(D). Станом на 31.12.2020 року рекласифікація залишків сировини та матеріалів до складу Капітального будівництва становить 19 940 тис.грн. з них запчастин на 638 тис.грн. (в т.ч. за 2020 рік додатково на суму 13 575 тис.грн. з них запчастин на 638 тис.грн.), малоцінних та швидкозношувальних предметів вартістю 5 253 тис.грн. (в т.ч. за 2020 рік додатково на суму 2 800 тис.грн.), а також рекласифікація залишків сировини та матеріалів до складу ОЗ не готових до використання на суму 5 477 тис.грн.

Запаси			
	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2019р.
<i>( в тисячах гривень )</i>			
Сировина і матеріали	79 267	42 664	25 335
Готова продукція	6 501	8 445	3 041
Малоцінні та швидкозношувальні предмети (МШП)	16 591	7 521	5 411
Запчастини	3 173	6 723	5 556
Товари	4 937	4 968	3 799
Транспортно-заготівельні витрати (матеріали)	1 405	1 081	1 175
Паливо	1 360	1 146	1 201
Інші матеріали	2	1	14
<b>Всього без рекласифікації</b>	<b>113 236</b>	<b>72 550</b>	<b>45 532</b>
Рекласифікація МШП на Капітальне будівництво	(5 253)	(2 453)	(987)
Рекласифікація сировини та матеріалів на Капітальне будівництво	(19 940)	(6 365)	(1 293)
Рекласифікація сировини та матеріалів на ОЗ не готові до використання	(5 477)	-	-
<b>Всього за даними МСФЗ</b>	<b>82 566</b>	<b>63 732</b>	<b>43 252</b>
в т.ч. Сировина і матеріали	54 488	36 299	24 042
в т.ч. Малоцінні та швидкозношувальні предмети (МШП)	11 338	5 067	4 424

## 8. Торгова дебіторська заборгованість

До складу торговельної дебіторської заборгованості відносять також резерви очікуваних збитків (резерв сумнівних боргів) які визначаються з використанням матриці забезпечення, порівняльна інформація за 2019 рік, трансформована відповідно до вимог МСФЗ надана в Примітці 32 (Е).

Торгова дебіторська заборгованість			
	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2019р.
<i>( в тисячах гривень )</i>			
Торгова дебіторська заборгованість	200 527	62 357	28 145
Резерв очікуваних збитків (сумнівних боргів)	(1 570)	(116)	(324)
<b>Всього</b>	<b>198 957</b>	<b>62 241</b>	<b>27 821</b>
в т.ч. Торгова дебіторська заборгованість пов'язаним особам	14 541	5 694	1 811

Резерв очікуваних збитків (сумнівних боргів) торгової дебіторської заборгованості станом на 31.12.2020 року				
	Очікувані ставки дефолту	Валова балансова вартість торгової Дт заборгованості до знецінення	Резерв під очікувані кредитні збитки	Валова балансова вартість торгової Дт заборгованості
<i>( в тисячах гривень )</i>				

Не прострочена	0,02%	196 361	(37 )	196 323
Прострочена на 1-30 днів	0,45%	432	(2 )	430
Прострочена на 31-60 днів	2,94%	424	(12 )	411
Прострочена на 61-90 днів	3,22%	15	(0 )	15
Прострочена на 91-180 днів	6,76%	1 907	(129 )	1 778
Прострочена на 181-365 днів	100,00%	1 174	(1 174 )	-
Прострочена на понад 365 днів	100,00%	215	(215 )	-
<b>Всього</b>		<b>200 527</b>	<b>(1 570 )</b>	<b>198 957</b>

<b>Резерв очікуваних збитків (сумнівних боргів) торгової дебіторської заборгованості станом на 01.01.2020 року</b>				
<i>( в тисячах гривень )</i>	Очікувані ставки дефолту	Валова балансова вартість торгової Дт заборгованості до знецінення	Резерв під очікувані кредитні збитки	Валова балансова вартість торгової Дт заборгованості
Не прострочена	0,06%	61 435	(34 )	61 401
Прострочена на 1-30 днів	6,21%	868	(54 )	814
Прострочена на 31-60 днів	9,97%	4	(0 )	4
Прострочена на 61-90 днів	22,95%	-	-	-
Прострочена на 91-180 днів	57,74%	50	(29 )	21
Прострочена на 181-365 днів	57,74%	-	-	-
Прострочена на понад 365 днів	100,00%	-	-	-
<b>Всього</b>		<b>62 357</b>	<b>(116 )</b>	<b>62 241</b>

<b>Резерв очікуваних збитків (сумнівних боргів) торгової дебіторської заборгованості станом на 01.01.2019 року</b>				
<i>( в тисячах гривень )</i>	Очікувані ставки дефолту	Валова балансова вартість торгової Дт заборгованості до знецінення	Резерв під очікувані кредитні збитки	Валова балансова вартість торгової Дт заборгованості
Не прострочена	0,06%	25 401	(14 )	25 387
Прострочена на 1-30 днів	6,21%	1 806	(112 )	1 693
Прострочена на 31-60 днів	9,97%	644	(64 )	580
Прострочена на 61-90 днів	22,95%	95	(22 )	73
Прострочена на 91-180 днів	57,74%	-	-	-
Прострочена на 181-365 днів	57,74%	200	(115 )	85
Прострочена на понад 365 днів	100,00%	-	-	-
<b>Всього</b>		<b>28 145</b>	<b>(326 )</b>	<b>27 821</b>

Збільшення суми резерву очікуваних збитків (сумнівних боргів) на кінець періоду в порівнянні з початком періоду на 1 454 тис. грн. відбулось за рахунок збільшення суми простроченої заборгованості 31-60 днів, 61-90 днів, 91-180 днів, 181-365 днів та понад 365 днів.

## 9. Дебіторська заборгованість за виданими авансами

У Звіті про фінансовий стан, поданому відповідно до МСФЗ, дебіторської заборгованості за виданими авансами відображається за чистою вартістю (без врахування ПДВ), оскільки очікується, що розрахунок за такими сумами буде здійснений шляхом постачання відповідних товарів або послуг, порівняльна інформація за 2019 рік, трансформована відповідно до вимог МСФЗ надана в Примітці 32 (F). Станом на 31.12.2020 року коригування суми ПДВ становило 11 453 тис. грн. (в т.ч. за 2020 рік додатково на суму 6 579 тис. грн.).

При відображенні Дебіторської заборгованості за виданими авансами, відзначена рекласифікація виданих авансів які призначені для використання в складі Незавершених капітальних інвестицій Примітка 32(G). Станом на 31.12.2020 року рекласифікація виданих авансів до складу Капітального будівництва в сумі 50 720 грн. (в т.ч. за 2020 рік додатково на суму 35 915 тис. грн.), до складу ОЗ не готових до використання у сумі 3 642 грн. (в т.ч. за 2020 рік додатково на суму 3 170 тис. грн.), до складу Нематеріальних активів не готових до використання на суму 3 130 грн. за 2020 рік.

<b>Дебіторська заборгованість за виданими авансами</b>			
<i>( в тисячах гривень )</i>	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2019р.
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	98 236	45 264	49 877
Технічний ПДВ	(11 453 )	(4 874 )	(5 554 )
Рекласифікація Дт заборгованості на Капітальне будівництво	(50 720 )	(14 805 )	(20 346 )
Рекласифікація Дт заборгованості на ОЗ не готові до використання	(3 642 )	(472 )	(1 831 )
Рекласифікація Дт заборгованості на Нематеріальні активи не готові до використання	(3 130 )	-	-
<b>Всього</b>	<b>29 291</b>	<b>25 113</b>	<b>22 146</b>
в т.ч. за матеріали	16 966	18 192	16 487
в т.ч. за енергоносії	1 187	3 806	2 355
в т.ч. за оренду, комунальні послуги	515	86	131
в т.ч. за товари, послуги з ремонту обладнання	6 300	1 056	697
в т.ч. за митні платежі	2 328	1 291	1 321
в т.ч. інші	1 995	682	1 155

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2020 року поділяється на видану в національній валюті в сумі 78 638 тис.грн. та в іноземній валюті в сумі 19 598 тис.грн. і є короткостроковою.

#### 10. Інша поточна дебіторська заборгованість

<b>Інша поточна дебіторська заборгованість</b>			
<i>( в тисячах гривень )</i>	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2019р.
Розрахунки за ПФД виданою контрагентам та працівникам	5 660	1 489	1 841
Розрахунки з державними цільовими фондами	123	70	238
Розрахунки з підзвітними особами	-	(3 )	(1 )
Розрахунки ЄСВ	31	93	90
<b>Всього</b>	<b>5 814</b>	<b>1 649</b>	<b>2 168</b>

#### 11. Грошові кошти та їх еквіваленти

До складу грошових коштів відносять витрати на резерв очікуваних збитків на грошові кошти який визначається відповідно до загальної формули знецінення, порівняльна інформація за 2019 рік, трансформована відповідно до вимог МСФЗ надана в Примітці 32 (Е). Станом на 31.12.2020 року величина Резерву очікуваних збитків (грошові кошти) становила 3 578 тис.грн. (в т.ч. за 2020 рік збільшилась на 1 966 тис.грн.).

До складу еквівалентів грошових коштів відносять банківську гарантію термін повернення до 3-ох місяців, а також витрати на резерв очікуваних збитків на банківські резерви який визначається відповідно до загальної формули знецінення та зазначено в Примітці 32 (Е). Станом на 31.12.2020 року величина Резерву очікуваних збитків та еквівалент грошових коштів - банківська гарантія відсутні.

<b>Грошові кошти та їх еквіваленти</b>			
<i>( в тисячах гривень )</i>	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2019р.
Грошові кошти в національній валюті	28 641	77 882	11 300
Грошові кошти в іноземній валюті	187 696	18 070	22 226
Резерв очікуваних збитків (грошові кошти)	(3 578 )	(1 612 )	(563 )
<b>Рахунки в банках</b>	<b>212 759</b>	<b>94 340</b>	<b>32 963</b>
Еквівалент грошових коштів (банківська гарантія)	-	81	-
Резерв очікуваних збитків (еквівалент грошових коштів - банківська гарантія)	-	(1 )	-
<b>Еквівалент грошових коштів</b>	<b>-</b>	<b>80</b>	<b>-</b>
<b>Всього</b>	<b>212 759</b>	<b>94 420</b>	<b>32 963</b>

До складу Інших оборотних активів відносять банківську гарантію термін повернення від 3-ох місяців до одного року, а також витрати на резерв очікуваних збитків на банківські резерви який визначається відповідно до загальної формули знецінення, як зазначено в Примітці 32 (Е).

<b>Інші оборотні активи</b>			
	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2019р.
<i>( в тисячах гривень )</i>			
Інші оборотні активи(банківська гарантія)	-	44	-
Резерв очікуваних збитків (інші оборотні активи - банківська гарантія)	-	( 1 )	-
<b>Всього</b>	-	<b>43</b>	-

## 12. Власний капітал

Станом на 31 грудня 2020 року зареєстрований Статутний капітал становить 201 330 тис.грн. і є повністю сформованим.

<b>Власний капітал</b>			
	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2019р.
<i>( в тисячах гривень )</i>			
<b>Статутний капітал</b>	<b>201 330</b>	<b>201 330</b>	<b>201 330</b>
Зареєстрований статутний капітал	201 330	201 330	201 330
Внесений статутний капітал	201 330	201 330	201 330
<b>Розмір внесків</b>			
Толмачов А.О. 100%	201 330	201 330	201 330
<b>Всього</b>	<b>201 330</b>	<b>201 330</b>	<b>201 330</b>

Величина Нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2020 року становить 879 624 тис.грн., в т.ч. за рахунок збільшення на величину чистого прибутку за 2020 рік в сумі 424 787 тис.грн. та зменшення на величину виплачених дивідендів за 2019 рік в сумі 2 468 тис.грн.

<b>Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)</b>			
	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	За даними МСФЗ на 31.12.2019р.	За даними МСФЗ на 01.01.2019р.
<i>( в тисячах гривень )</i>			
<b>Станом на 01 січня року</b>	<b>457 305</b>	<b>229 136</b>	<b>88 279</b>
Чистий фінансовий результат: прибуток (збиток) за 2020 рік	419 012	229 403	140 857
Дивіденди	( 2 468 )	( 1 234 )	-
<b>Станом на 31 грудня року</b>	<b>873 849</b>	<b>457 305</b>	<b>229 136</b>

## 13. Інші довгострокові зобов'язання

До складу Довгострокових зобов'язань відносяться довгострокові зобов'язання за договорами позик (кредитних ліній), порівняльна інформація за 2019 рік, трансформована відповідно до вимог МСФЗ надана в Примітці 32 (Н).

Договори про надання позики:

- Договір про надання позики КТ2017 з CHEMSPACE US Inc. (США) з 20.06.2017 року до 31.05.2027р.
- Договір про надання позики КТ2029 з Bridgewater Holdings Corp. з 10.04.2019 року до 07.02.2029р.
- Договір про надання позики КТ2030 з LOANSTAR CREDIT OPPORTUNITIES MASTER FUND I L.P. (США) Дія договору з 23.10.2019 року до 20 вересня 2030р.

<b>Інші довгострокові зобов'язання</b>									
	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.			За даними МСФЗ на 01.01.2020р.			За даними МСФЗ на 01.01.2019р.		
	Валюта позики	Ставка %	Залишок	Валюта позики	Ставка %	Залишок	Валюта позики	Ставка %	Залишок
<i>( в тисячах гривень )</i>									
<b>Довгострокові зобов'язання</b>	тис. USD		<b>115 740</b>	тис. USD		<b>135 640</b>	тис. USD		<b>13 252</b>
Позика від нерезидента КТ2029	3 700	3,0%	104 616	4 500	5,0%	106 588	-	5,0%	-
Позика від нерезидента КТ2030	-	-	-	850	5,0%	20 133	-	5,0%	-
Позика від нерезидента КТ2017	470	1,5%	13 289	470	1,5%	11 133	470	1,5%	13 014
Приведення до справедливої вартості позики КТ2017 за ефективної ставки		5,0%	( 2 783 )		5,0%	( 2 332 )		5,0%	-
Відсотки за позику від нерезидента КТ2017 в т.ч. за ефективної ставки		5,0%	618		5,0%	118		5,0%	238
<b>Короткострокова частина довгострокових зобов'язань</b>			<b>47 583</b>			<b>-</b>			<b>-</b>
<b>Довгострокова частина зобов'язання</b>			<b>68 157</b>			<b>135 640</b>			<b>13 252</b>

Договір про надання позики КТ2027 з CHEMSPACE US Inc. (США) від 28.11.2017р. був переведений в короткострокову заборгованість та погашений в 2020 році, з відповідним відображенням в статті Інші поточні зобов'язання Примітка 19.

#### 14. Довгострокові забезпечення за орендними зобов'язаннями

До складу Довгострокових забезпечень віднесено зобов'язання з договорів довгострокової оренди, відповідно до Примітки 4, за наведеною вартістю орендних платежів, які ще не здійснено на цю дату. Орендні платежі дисконтовані з використанням середньоринкової відсоткової ставки залучення позикових коштів відповідно до даних НБУ, порівняльна інформація за 2019 рік, трансформована відповідно до вимог МСФЗ надана в Примітці 32 (J).

<b>Довгострокові забезпечення за орендними зобов'язаннями</b>			
	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2019р.
	<i>( в тисячах гривень )</i>		
<b>Довгострокова частина забезпечення</b>	<b>26 999</b>	<b>31 114</b>	<b>36 892</b>
Договір оренди ТОВ ТЕХПРОМСТАЛЬ	2 639	3 882	-
Договір оренди ТОВ РІВА-СТАЛЬ	1 049	-	-
Договір оренди 2020 ТОВ СЕЛЕНА ПЛЮС	20 828	25 616	34 382
Договір оренди землі КМР	1 504	-	-
Договір оренди ТОВ ІОХ	979	1 616	2 510
<b>Повне забезпечення за договорами оренди</b>	<b>40 884</b>	<b>16 546</b>	<b>21 814</b>
Договір оренди ТОВ ТЕХПРОМСТАЛЬ	3 882	4 920	-
Договір оренди ТОВ СЕЛЕНА ПЛЮС	-	8 766	20 016
Договір оренди ТОВ ІОХ	2 015	894	1 797
Договір оренди ТОВ Палп Міл Прінт	-	1 966	-
Договір оренди ТОВ РІВА-СТАЛЬ	2 239	-	-
Договір оренди 2020 ТОВ СЕЛЕНА ПЛЮС	31 169	-	-
Договір оренди землі КМР	1 579	-	-

Короткострокова частина забезпечення за договорами оренди відображена у Примітці 16.

Товариство орендує нерухомість і землю. Умови оренди обговорюються на індивідуальній основі і містять ряд різних умов. Угоди про оренду не накладають жодних умов (ковенантів), але орендовані активи не можуть використовуватися як забезпечення для цілей запозичення.

Право на продовження та припинення дії включені до ряду договорів оренди, в тому числі і з пов'язаними сторонами. Ці умови використовуються для максимальної експлуатаційної доступності з точки зору управління договорами оренди. При визначенні терміну оренди керівництво враховує всі факти та обставини, які створюють економічний стимул до використання права на продовження, або не застосування права припинення.



Витрати, пов'язані з орендою малоцінних активів, що обліковується із застосуванням п.6 МСФЗ 16 відображені в Примітці 21 і становлять в т.ч. 7,2 тис. грн. на рік за оренду балонів ПАТ «Харківський автогенний завод».

## 15. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток, складаються з сум поточного і відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з прибутку оподаткування за 2020 рік, розрахованого згідно Податкового Законодавства України. Відстрочений податок на прибуток розраховується за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку зобов'язань, порівняльна інформація за 2019 рік, трансформована відповідно до вимог МСФЗ надана в Примітці 32 (N).

Станом на 31.12.2020 року сума відстрочених податкових активів становить 1 282 тис. грн. в т.ч. за 2020 рік в сумі 442 тис. грн. які віднесено на прибуток через податковий ефект тимчасових різниць.

<b>Податок на прибуток</b>		
<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>За 2020р.</b>	<b>За 2019р.</b>
Поточний податок на прибуток	93 692	51 125
(Віднесено)/кредитовано на прибуток чи збиток через податковий ефект тимчасових різниць	(442 )	(488 )
<b>Витрати з податку на прибуток</b>	<b>93 251</b>	<b>50 637</b>

<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>За 2020р.</b>	<b>За 2019р.</b>
<b>Фінансовий результат до оподаткування (Звіт про фінансові результати)</b>	<b>512 263</b>	<b>280 040</b>
Поточний податок на прибуток, враховуючи різниці які виникають відповідно до ПКУ	93 692	51 125
<b>Прибуток без врахування тимчасових різниць</b>	<b>418 571</b>	<b>228 915</b>
(Віднесено)/кредитовано на прибуток чи збиток через податковий ефект на витрати, що не класифікуються як витрати для цілей розрахунку податку на прибуток	442	488
<b>Всього</b>	<b>419 012</b>	<b>229 403</b>

<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>За даними МСФЗ на 01.01.2020р.</b>	<b>(Віднесено)/кредитовано на прибуток чи збиток</b>	<b>За даними МСФЗ на 31.12.2020р.</b>	<b>За даними МСФЗ на 01.01.2019р.</b>	<b>(Віднесено)/кредитовано на прибуток чи збиток</b>	<b>За даними МСФЗ на 31.12.2019р.</b>
<b>Податковий ефект через витрати, що не класифікуються як витрати для цілей розрахунку податку на прибуток, які зменшують/ (збільшують) суму оподаткування</b>						
Необоротні активи (АФПК)	206	(206 )	-	-	206	206
Резерв очікуваних збитків фінансових активів (Дт заборг, ГК і еквівалентів)	323	32	355	192	131	323
Резерв на зменшення корисності АсК	311	616	927	160	151	311
<b>Відстрочені податкові активи</b>	<b>840</b>	<b>442</b>	<b>1 282</b>	<b>352</b>	<b>488</b>	<b>840</b>

## 16. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

До складу Поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями відносяться короткострокова частина довгострокового забезпечення за договорами оренди (Примітка 14) та короткострокова частина довгострокових зобов'язань за договорами позик (Примітка 13).

<b>Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями</b>			
<i>( в тисячах гривень )</i>	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2019р.
<b>Короткострокова частина довгострокового забезпечення</b>	<b>13 885</b>	<b>12 664</b>	<b>12 153</b>
Договір оренди ТОВ ТЕХПРОМСТАЛЬ	1 243	1 038	-
Договір оренди ТОВ СЕЛЕНА ПЛЮС	-	8 766	11 250
Договір оренди ТОВ ІОХ	1 036	894	903
Договір оренди ТОВ Палп Міл Принт	-	1 966	-
Договір оренди ТОВ РІВА-СТАЛЬ	1 190	-	-
Договір оренди 2020 ТОВ СЕЛЕНА ПЛЮС	10 341	-	-
Договір оренди землі КМР	75	-	-
<b>Короткострокова частина довгострокових зобов'язань</b>	<b>47 583</b>	<b>-</b>	<b>55 930</b>
Позика від нерезидента КТ2029	47 583	-	55 930
<b>Всього</b>	<b>61 468</b>	<b>12 664</b>	<b>68 084</b>

### 17. Поточна кредиторська заборгованість за отриманими авансами

У Звіті про фінансовий стан поданої відповідно до МСФЗ, Кредиторська заборгованість за отриманими авансами відображається за чистою вартістю (без врахування ПДВ), оскільки очікується, що розрахунок за такими сумами буде здійснений шляхом постачання відповідних товарів або послуг, а сума ПДВ відображається окремо, порівняльна інформація за 2019 рік, трансформована відповідно до вимог МСФЗ надана в Примітці 32 (F). Станом на 31.12.2020 року коригування суми ПДВ становило 3 419 тис. грн. (в т.ч. за 2020 рік додатково на суму 2 911 тис. грн.).

<b>Поточна кредиторська заборгованість за отриманими авансами</b>			
<i>( в тисячах гривень )</i>	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2019р.
<b>Поточна кредиторська заборгованість за контрактними зобов'язаннями</b>	<b>182 902</b>	<b>120 179</b>	<b>160 468</b>
Отримані авансами без ПДВ	162 570	117 134	157 685
Отримані авансами з ПДВ	20 332	3 045	2 783
Технічний ПДВ	(3 419 )	(508 )	(464 )
<b>Всього</b>	<b>179 482</b>	<b>119 671</b>	<b>160 004</b>

Кредиторська заборгованість за отриманими авансами поділяється на отриману в національній валюті в сумі 20 332 тис. грн. та в іноземній валюті в сумі 162 570 тис. грн. і є короткостроковою.

### 18. Поточні забезпечення

У Товаристві створене нарахування витрат на виплати відпусток працівникам, яке входить до складу поточних забезпечень.

<b>Поточні забезпечення – резерв відпусток</b>			
<i>( в тисячах гривень )</i>	За 2020 рік	За 2019 рік	За 2018 рік
Нараховано за період	15 959	11 006	7 080
Використано за період	(10 267 )	(8 235 )	(4 372 )
<b>Залишок резерву на кінець періоду</b>	<b>11 171</b>	<b>5 480</b>	<b>2 709</b>

### 19. Інші поточні зобов'язання

До складу Інших поточних зобов'язань відносяться:

- Зобов'язання щодо цільового фінансування за Договором НОМЕР-734322-СПІВІЧ з Науковим Виконавчим Агентством (Європейської комісії) через Університет Штефана чел Маре Сучави

(Румунія) від 28.11.2016 року (далі ГРАНТ) не має чітко вираженого довгострокового характеру, а фінансування здійснюється за виконані роботи на короткостроковій основі, тому відноситься до складу Інших поточних зобов'язань.

- Зобов'язання щодо цільового фінансування за Договором реалізації інвестиційного проекту №IP2020 з Bridgewater Holdings Corp. від 17.11.2020р. (далі Інвестиційний проект) є короткостроковим, тому відноситься до складу Інших поточних зобов'язань.
- Заборгованість за короткостроковими договорами поворотної фінансової допомоги (ПФД) на суму 106 000тис.грн. в т.ч. з ТОВ «НВП «ЕНАМІН» від 17.08.2020р. на суму 29 050тис.грн та від 20.10.2020р. на суму 70 950тис.грн, а також за короткостроковим договором ПФД з ТОВ «СЕЛЕНА-ПЛЮС» від 17.08.2020р. на суму 6 000тис.грн.
- Заборгованість за договором позики КТ2027 та відсотками Примітка 13.
- Заборгованість за відсотками за договорами позики КТ2029 та КТ2030 Примітка 13.

<b>Інші поточні зобов'язання</b>			
<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>За даними МСФЗ на 31.12.2020р.</b>	<b>За даними МСФЗ на 01.01.2020р.</b>	<b>За даними МСФЗ на 01.01.2019р.</b>
Зобов'язання за договором щодо цільового фінансування Грант	2 275	2 909	1 987
Зобов'язання за договором щодо цільового фінансування Інвестиції	84 631	-	-
Технічне ПДВ	(3 419 )	(515 )	(645 )
Коригування технічного ПДВ	3 419	508	464
Заборгованість за ПФД та інша	106 000	-	18 743
<b>Заборгованість за відсотками за позиками від нерезидентів</b>	<b>2 173</b>	<b>37 363</b>	<b>196</b>
Заборгованість за договором позики КТ2027	-	34 492	-
Заборгованість за номінальною % ставкою за договором позики КТ2029	1 886	2 621	-
Заборгованість за номінальною % ставкою за договором позики КТ2027	-	129	196
Заборгованість за номінальною % ставкою за договором позики КТ2030	287	121	-
<b>Всього</b>	<b>195 079</b>	<b>40 264</b>	<b>20 746</b>

## 20. Доходи від реалізації

До річного доходу від звичайної діяльності включається дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

<b>Доходи від реалізації</b>							
<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>За 2020рік</b>	<b>Географія продажів готової продукції (товарів, послуг)</b>					
		<b>Україна</b>	<b>Європа (ЄС, Швейцарія, Великобританія)</b>	<b>Колишні країни СНД (Азербайджан, Казахстан)</b>	<b>Тихоокеанський регіон (Японія, Китай)</b>	<b>Азіатський регіон (Індія, Саудівська Аравія, Ізраїль)</b>	<b>Північна Америка (США)</b>
<b>Дохід від реалізації готової продукції</b>	<b>1 326 046</b>	36 067	1 000 120	-	104 261	5 743	179 855
<b>Дохід від реалізації товарів</b>	<b>45 572</b>	44 544	924	104	-	-	-
<b>Дохід від реалізації робіт та послуг</b>	<b>22 410</b>	21 931	-	127	-	352	-
<b>Всього</b>	<b>1 394 028</b>	<b>102 542</b>	<b>1 001 044</b>	<b>231</b>	<b>104 261</b>	<b>6 095</b>	<b>179 855</b>

<b>Доходи від реалізації</b>								
<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>За 2019рік</b>	<b>Географія продажів готової продукції (товарів, послуг)</b>						
		<b>Україна</b>	<b>Європа (ЄС, Швейцарія, Великобританія)</b>	<b>Колишні країни СНД (Грузія, Азербайджан, Росія, Білорусь)</b>	<b>Тихоокеанський регіон (Японія, Китай)</b>	<b>Північна Америка (США)</b>	<b>Австралія</b>	<b>Азіатський регіон (Індія, Саудівська Аравія, Ізраїль)</b>

Дохід від реалізації готової продукції	922 837	8 605	770 024		134 419		4 974	4 815
Дохід від реалізації товарів	108 574	107 858	129	519		69		
Дохід від реалізації робіт та послуг	20 228	19 434						794
<b>Всього</b>	<b>1 051 639</b>	<b>135 897</b>	<b>770 153</b>	<b>519</b>	<b>134 419</b>	<b>69</b>	<b>4 974</b>	<b>5 609</b>

## 21. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		
( в тисячах гривень )	За даними МСФЗ за 2020 рік	За даними МСФЗ за 2019 рік
<b>Собівартість реалізованої готової продукції</b>	<b>(800 390)</b>	<b>(599 182)</b>
Прямі матеріальні виробничі витрати крім зворотних відходів	(244 927)	(170 741)
Витрати на оплату праці (ЗВЗ)	(216 797)	(159 223)
Витрати на опалення, освітлення, водопостачання й інші послуги з утримання виробничих приміщень	(53 206)	(46 163)
Витрати на обслуговування виробничого процесу	(51 159)	(42 503)
Поліпшення й ремонт ОЗ загальнопромислового призначення (ЗВЗ)	(48 905)	(33 028)
Прямі виробничі витрати: внески на соціальні заходи	(46 061)	(35 752)
Прямі виробничі витрати: амортизація ОЗ виробничого встаткування	(47 153)	(15 896)
Амортизація ОЗ загальнопромислового призначення	(30 890)	(27 741)
Витрати на утримання, експлуатацію й ремонт, оперативну оренду ОЗ, інших необоротних активів загальнопромислового призначення	(22 006)	(29 176)
Амортизація нематеріальних активів загальнопромислового призначення АФПК	(16 683)	(14 933)
Прямі виробничі витрати: амортизація НМА виробничого призначення	(7 853)	(7 853)
Прямі виробничі витрати на оплату праці	(7 325)	(7 158)
Прямі виробничі витрати на придбання робіт, послуг	(4 714)	(6 193)
Витрати на транспортування, перевалку, транспортно-експедиційні й інші транспортні послуги	(1 379)	(1 540)
Витрати на охорону праці, техніку безпеки, понесені відповідно до законодавства	(687)	(559)
Інші загальнопромислові витрати	(645)	(723)
<b>Собівартість реалізованих товарів</b>	<b>(39 675)</b>	<b>(99 079)</b>
<b>Коригування на суму витрат, перенесених з попереднього звітного періоду через залишки готової продукції</b>	<b>7 384</b>	<b>2 469</b>
<b>Всього</b>	<b>(832 681)</b>	<b>(695 792)</b>

## 22. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати		
( в тисячах гривень )	За даними МСФЗ за 2020 рік	За даними МСФЗ за 2019 рік
Витрати на оплату праці (адміністративні)	(34 309)	(29 744)
Внески на соціальні заходи (адміністративні)	(7 440)	(6 580)
Суми нарахованих податків і зборів (ПКУ) та, інших обов'язкових платежів	(4 257)	(2 647)
Амортизація ОЗ загальногосподарського використання	(3 570)	(4 391)
Винагорода за консультаційні, інформаційні, аудиторські й інші послуги	(1 728)	(1 907)
Витрати на оплату праці (ЗВЗ)	(1 648)	(1 626)
Плата за розрахунково-касове обслуговування й інші послуги банків	(713)	(548)
Витрати на утримання, експлуатацію й ремонт, оперативну оренду ОЗ, інших необоротних активів загальногосподарського використання	(643)	(431)
Витрати на оплату послуг зв'язки	(526)	(326)
Інші витрати	(748)	(588)
<b>Всього</b>	<b>(55 582)</b>	<b>(48 788)</b>

## 23. Витрати на збут

Витрати на збут		
( в тисячах гривень )	За даними МСФЗ за 2020 рік	За даними МСФЗ за 2019 рік
Витрати на транспортування, перевалку, транспортно-експедиційні й інші послуги, пов'язані із транспортним забезпеченням	(12 042)	(12 603)
Витрати на рекламу й дослідження ринку (маркетинг)	(814)	(1 757)
Витрати на передпродажну підготовку товарів	(75)	(78)
Витрати на службові відрядження й утримання апарата	(50)	(44)

Витрати на страхування (збут)	(38)	(1,4)
Інші витрати, пов'язані зі збутом товарів	(2)	(0,4)
<b>Всього</b>	<b>(13 021)</b>	<b>(14 484)</b>

## 24. Інші операційні доходи

До складу Інших операційних доходів та інших операційних витрат відносяться в т.ч. Дохід та Витрати за Договором реалізації інвестиційного проекту №ІР2020 з Bridgewater Holdings Corp. від 17.11.2020р.

Інші операційні доходи		
( в тисячах гривень )	За даними МСФЗ за 2020рік	За даними МСФЗ за 2019рік
Дохід від реалізації інших оборотних активів	126 832	54 635
Дохід від операційної курсової різниці	64 169	39 559
Дохід від дослідження та розробки Інвестиційний проект	8 059	-
Дохід від купівлі продажу іноземної валюти	675	481
Дохід від отриманих штрафів пені, неустойки	364	85
Дохід від списання Кредиторської заборгованості	67	1
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів	1	665
Дохід інший	334	18
<b>Всього</b>	<b>200 501</b>	<b>95 444</b>

## 25. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати		
( в тисячах гривень )	За даними МСФЗ за 2020рік	За даними МСФЗ за 2019рік
Собівартість реалізованих виробничих запасів	(82 709)	(46 673)
Витрати від операційної курсової різниці	(58 162)	(29 955)
Витрати на дослідження та розробки	(19 112)	(21 213)
Витрати на дослідження та розробки Інвестиційний проект	(6 649)	-
Витрати на резерв очікуваних збитків	(3 417)	(843)
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	(3 057)	(3 484)
Признані штрафи, пені, неустойки	(465)	(49)
Списання сумнівних і безнадійних боргів	(301)	(1 667)
Відображення справедливої вартості довгострокових фінансових інвестицій	(179)	(249)
Інші витрати операційної діяльності	(1 867)	(636)
<b>Всього</b>	<b>(175 918)</b>	<b>(104 769)</b>

## 26. Інші фінансові доходи

Фінансові доходи включають суми відсотків від розміщення коштів на короткотермінових депозитах, а також дохід за 2019рік від дисконтування позики КТ2017 до теперішньої вартості (з договірної процентної ставки 1,5% до ринкової 5%).

Інші фінансові доходи		
( в тисячах гривень )	За даними МСФЗ за 2020рік	За даними МСФЗ за 2019рік
Отримані проценти	880	62
Фінансовий дохід від дисконтування позики КТ2017	-	2 832
<b>Всього</b>	<b>880</b>	<b>2 894</b>

## 27. Інші доходи та інші витрати

До складу Інших доходів та інших витрат відносяться в т.ч. Дохід та Витрати за Договором щодо цільового фінансування НОМЕР-734322-СПІВІЧ (Договір ГРАНТ).

Інші доходи		
( в тисячах гривень )	За даними МСФЗ за 2020рік	За даними МСФЗ за 2019рік
Дохід від виконання Договору ГРАНТ	717	1 669
Інші доходи	92	33
<b>Всього</b>	<b>809</b>	<b>1 702</b>



<b>Інші витрати</b>		
<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>За даними МСФЗ за 2020 рік</b>	<b>За даними МСФЗ за 2019 рік</b>
Витрати на виконання Договору ГРАНТ	(661 )	(1 363 )
Інші витрати	(409 )	(328 )
<b>Всього</b>	<b>(1 070 )</b>	<b>(1 691 )</b>

## 28. Фінансові витрати

До складу Фінансових витрат відносять нарахування відсотків за фінансовими зобов'язаннями за договорами позики нерезидентів (Примітка 13) та договорами довгострокової оренди (Примітка 4, 14, 16)

<b>Фінансові витрати</b>		
<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>За даними МСФЗ за 2020 рік</b>	<b>За даними МСФЗ за 2019 рік</b>
<b>Нарахування відсотків за позиками</b>	<b>(2 450 )</b>	<b>(2 290 )</b>
Договір позики від нерезидента КТ2029	(1 832 )	(1 141 )
Договір позики від нерезидента КТ2030	(333 )	(121 )
Договір позики від нерезидента КТ2027	(108 )	(130 )
Договір позики від нерезидента КТ2017	(67 )	(43 )
Договір позики від нерезидента КТ2017 (ДВ)	(110 )	(23 )
Договір позики КП 27-03/19	-	(832 )
<b>Нарахування відсотків за зобов'язаннями за договорами оренди</b>	<b>(3 643 )</b>	<b>(3 825 )</b>
Договір оренди ТОВ СЕЛЕНА ПЛЮС	(635 )	(2 851 )
Договір оренди ТОВ ТЕХПРОМСТАЛЬ	(808 )	(308 )
Договір оренди ТОВ Палп Міл Прінт	(192 )	(401 )
Договір оренди ТОВ ІОХ	(129 )	(265 )
Договір оренди ДО2023 ТОВ СЕЛЕНА ПЛЮС	(1 562 )	
Договір оренди ТОВ РІВА СТАЛЬ	(133 )	
Договір оренди землі КМР	(184 )	-
<b>Всього</b>	<b>(6 093 )</b>	<b>(6 115 )</b>

## 29. Витрачання коштів на придбання необоротних активів (Звіт про рух грошових коштів)

<b>Витрачання коштів на придбання необоротних активів</b>		
<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>За даними МСФЗ за 2020 рік</b>	<b>За даними МСФЗ за 2019 рік</b>
Витрачено на капітальне будівництво	408 974	113 247
Витрачено на придбання обладнання	88 220	62 332
<b>Всього</b>	<b>497 194</b>	<b>175 579</b>

## 30. Витрачання коштів на сплату дивідендів (Звіт про рух грошових коштів)

<b>Витрачання коштів на сплату дивідендів</b>		
<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>За даними МСФЗ за 2020р</b>	<b>За даними МСФЗ за 2019р</b>
Нараховані дивіденди	2 468	1 234
Сплачено дивіденди учаснику Товариства	(2 308 )	(1 154 )
Сплачено податки та обов'язкові платежі з дивідендів учасника	(160 )	(80 )
<b>Всього</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Відображення сплати дивідендів учасникам у Звіті про рух грошових коштів відбувається за виключенням сплачених податків з суми нарахованих дивідендів, тобто відображається чиста сума виплачених дивідендів учасникам, яка не враховує податки.

Зміни зобов'язань, пов'язаних з фінансовою діяльністю відображені в Примітках 3.10, 13, 19, 26, 28, 35. Зміна довгострокових зобов'язань за позиками (Примітка 13) відбулась за рахунок зменшення зобов'язань на суму 22 106тис.грн. в результаті погашення позик та зміни в курсі валют на кінець періоду на суму 2 157тис.грн.

( в тисячах гривень )	Різниця	USD	Станом на 31.12.2020р.	USD	Станом на 01.01.2020р.	USD	Станом на 01.01.2019р.
<b>Зобов'язання (за договором)</b>	<b>19 949</b>	<b>19 949</b>	<b>117 905</b>		<b>137 854</b>		<b>68 944</b>
Позика від нерезидента КТ2017	(2 157 )	470 000	13 289	470 000	11 133	470 000	13 014
Позика від нерезидента КТ2030	20 133	-	-	850 000	20 133	-	-
Позика від нерезидента КТ2027	-	-	-	-	-	2 020 000	55 930
Позика від нерезидента КТ2029	1 972	3 700 000	104 616	4 500 000	106 588	-	-

Офіційний курс гривні щодо долара США

	Станом на 31.12.2020р.	Станом на 01.01.2020р.	Станом на 01.01.2019р.
Долар США	28,2746	23,6862	27,6883

### 31. Пов'язані особи

Товариства та фізичні особи, які вважаються пов'язаними сторонами ТОВ НВП УКРОРГСИНТЕЗ			
Групи пов'язаних осіб			
Участь у підприємстві - ТОВ ЕЛЕКТРОТЕХНІКА-НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ			
Провідний управлінський персонал - Власник, Директор, Фінансовий директор			
Інші пов'язані особи - ТОВ СЕЛЕНА-ПЛЮС, ТОВ КЕМСПЕЙС, ТОВ РІВА-СТАЛЬ, ТОВ ТЕХПРОМСТАЛЬ			
( в тисячах гривень )	Участь у підприємстві	Провідний управлінський персонал	Інші пов'язані особи
<b>Короткострокові виплати працівникам</b>			
<i>Операції</i>			
Виплати працівникам (зарплата)	-	1 265	-
<b>Оборот Кт</b>	-	<b>1 265</b>	-
<b>Розрахунки з підзвітними особами</b>			
<i>Операції</i>			
Отримання підзвітних сум	-	6	-
Закриття підзвітних сум (авансові звіти тощо)	-	6	-
<b>Оборот Кт</b>	-	<b>6</b>	-
<b>Внутрішньогосподарські розрахунки</b>			
<i>Операції</i>			
Формування статутного фонду	2 391	-	-
<b>Оборот Кт</b>	<b>2 391</b>	-	-
<b>Розрахунки з іншими кредиторами</b>			
<i>Операції</i>			
Отримання поворотної фінансової допомоги			6 500
Повернення поворотної фінансової допомоги			500
<b>Оборот Кт</b>			<b>6 500</b>
<i>Залишки</i>			
<b>Кредиторська заборгованість за ПФД</b>	-	-	<b>6 000</b>
<b>Розрахунки з постачальниками та підрядниками</b>			
<i>Операції</i>			
Купівля обладнання	180		73 262
Отримані ремонтні роботи, обладнання			56 318
Отримання в оренду приміщення			20 028
Отримані товари			43 645
Витрати на маркетинг та продажі			1 655
<b>Оборот Кт</b>	<b>180</b>	-	<b>194 908</b>
<i>Залишки</i>			
<b>Кт заборгованість з розрахунків з постачальниками та підрядниками</b>	<b>( 320 )</b>		<b>4 197</b>
<b>Розрахунки з покупцями та замовниками</b>			
<i>Операції</i>			
Здавання в оренду приміщення		-	3 477
Продаж готової продукції		-	19 967
Продаж обладнання		-	3 292
Продаж товарів	70	-	-
Продаж капітальних поліпшень орендованого майна		-	11 539
<b>Оборот Дт</b>	<b>70</b>	-	<b>38 275</b>
<i>Залишки</i>			
<b>Дт заборгованість за розрахунки з покупцями та замовниками</b>	<b>82</b>	-	<b>14 458</b>

## 32. Перше застосування МСФЗ

Оцінки Товариства відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних Стандартів фінансової звітності» на дату переходу на МСФЗ узгоджуються з оцінками, зробленими на цю саму дату за П(С)БО (після коригувань для відображення будь-якої різниці в облікових політиках), якщо немає об'єктивного свідчення, що ці оцінки були помилкові.

При переході на МСФЗ з П(С)БО станом на 01.01.2019року відбулись зміни в фінансових результатах, відображені через нерозподілений прибуток на суму 1 601тис.грн. за рахунок:

- Нарахування резерву сумнівних боргів на короткострокову торговельну дебіторську заборгованість в сумі 324тис.грн.
- Нарахування резерву на збитки від очікуваних кредитних ризиків для грошових коштів в сумі 563тис.грн.
- Нарахування резерву на зменшення корисності щодо довгострокових фінансових інвестицій в асоційовану компанію в сумі 1066тис.грн.
- Нарахування відстроченого податкового активу, розрахованого відповідно до здійснених коригувань в сумі 352тис.грн.

В звіті про Рух грошових коштів відбулись зміни при переході на МСФЗ, так сума витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди за договорами оренди та у зв'язку з відхиленням фактичних грошових потоків від очікуваних під час первісного визнання склала 21 139тис.грн. Такі грошові потоки були класифіковані як операційна діяльність у звіті про рух грошових коштів.

## Порівняння статей Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 01 січня та 31 грудня 2019 року за даними П(С)БО та МСФЗ

Актив	Код рядка	Примітка	За даними П(С)БО на 01.01.2019	Відмінності в поданні	Відмінності у визнанні й оцінці	За даними МСФЗ на 01.01.2019	За даними П(С)БО на 31.12.2019	Відмінності в поданні	Відмінності у визнанні й оцінці	За даними МСФЗ на 31.12.2019
1	2	3	4			5	6	7	8	9
<b>I. Необоротні активи</b>										
Нематеріальні активи	1000		70 574	-	-	70 574	63 084	-	-	63 084
первісна вартість	1001		100 347	-	-	100 347	101 124	-	-	101 124
накопичена амортизація	1002		(29 773 )	-	-	(29 773 )	(38 040 )	-	-	(38 040 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	B,C,D,G	146 817	13 724	-	160 541	203 996	23 276	-	227 272
Основні засоби в т.ч. АФПК	1010	B,J,L	310 711	34 434	-	345 155	424 316	(2 172 )	(6 409 )	415 735
первісна вартість	1011	B,J,L	394 857	33 236	-	428 133	554 809	(5 651 )	(6 409 )	542 749
знос	1012	L	(84 146 )	1 168	-	(82 977 )	(130 493 )	3 479	-	(127 014 )
Інвестиційна нерухомість	1015	L	-	25 335	-	25 335	-	52 036	-	52 036
первісна вартість	1016	L	-	26 503	-	26 503	-	55 515	-	55 515
знос	1017	L	-	(1 168 )	-	(1 168 )	-	(3 479 )	-	(3 479 )
Довгострокові біологічні активи	1020		-	-	-	-	-	-	-	-
первісна вартість	1021		-	-	-	-	-	-	-	-
знос	1022		-	-	-	-	-	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	M	1 066	-	(1 066 )	-	1 793	-	(1 793 )	-
Інші фінансові інвестиції	1035		-	-	-	-	-	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		-	-	-	-	-	-	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	N	-	-	352	352	-	-	840	840
Інші необоротні активи (АФПК)	1090	J	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>		<b>529 168</b>	<b>73 503</b>	<b>(714 )</b>	<b>601 957</b>	<b>693 189</b>	<b>73 140</b>	<b>(7 362 )</b>	<b>758 967</b>
<b>II. Оборотні активи</b>										
Запаси:	1100	C,D	45 532	(2 280 )	-	43 252	72 549	(8 817 )	-	63 732
Виробничі запаси	1101	C,D	38 692	(2 280 )	-	36 412	59 135	(8 816 )	-	50 319
Незавершене виробництво	1102		-	-	-	-	-	-	-	-
Готова продукція	1103		3 041	-	-	3 041	8 445	-	-	8 445
Товари	1104		3 799	-	-	3 799	4 969	(1 )	-	4 968
Поточні біологічні активи	1110		-	-	-	-	-	-	-	-
Дт заборгованість за продукцією(товари, роботи, послуги)	1125	E,P	28 145	-	(324 )	27 821	62 483	(126 )	(116 )	62 241
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			-	-	-	-	-	-	-	-
за виданими авансами	1130	F,G	49 877	(27 731 )	-	22 146	45 265	(20 152 )	-	25 113
з бюджетом	1135	F,P	21 585	456	-	22 041	27 662	959	-	28 621
у тому числі з податку на прибуток	1136		-	-	-	-	-	-	-	-
Дт заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		-	-	-	-	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	P	2 170	(2 )	-	2 168	1 655	(6 )	-	1 649
Поточні фінансові інвестиції	1160		-	-	-	-	-	-	-	-
Гроші та їх еквіваленти:	1165	E	33 526	-	(563 )	32 963	95 952	82	(1 614 )	94 420
Готівка	1166		-	-	-	-	-	-	-	-
Рахунки в банках	1167		25 512	-	-	25 512	95 952	-	-	94 340
Витрати майбутніх періодів	1170		-	-	-	-	-	-	-	-
Інші оборотні активи	1190	E, P	1 241	(1 241 )	-	-	1 775	(1 731 )	(1 )	43
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>		<b>182 076</b>	<b>(30 798 )</b>	<b>(887 )</b>	<b>150 391</b>	<b>307 341</b>	<b>(29 791 )</b>	<b>(1 731 )</b>	<b>275 819</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Б А Л А Н С</b>	<b>1300</b>		<b>711 244</b>	<b>42 705</b>	<b>(1 601 )</b>	<b>752 348</b>	<b>1 000 530</b>	<b>43 349</b>	<b>(9 093 )</b>	<b>1 034 786</b>

## Порівняння статей Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 01 січня та 31 грудня 2019 року за даними П(С)БО та МСФЗ Продовження

Пасив	Код рядка	Примітка	За даними П(С)БО на 01.01.2019	Відмінності в поданні	Відмінності у визнанні й оцінці	За даними МСФЗ на 01.01.2019	За даними П(С)БО на 31.12.2019	Відмінності в поданні	Відмінності у визнанні й оцінці	За даними МСФЗ на 31.12.2019
1	2	3	4			5	6	7	8	9
<b>I. Власний капітал</b>										
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		201 330	-	-	201 330	201 330	-	-	201 330
Капітал у дооцінках	1405		-	-	-	-	-	-	-	-
Додатковий капітал	1410		-	-	-	-	-	-	-	-
Резервний капітал	1415		-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	E,M,N,J	230 738	-	(1 601 )	229 137	461 131	-	(3 826 )	457 305
Неоплачений капітал	1425		-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучений капітал	1430		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>		<b>432 068</b>	<b>-</b>	<b>(1 601 )</b>	<b>430 467</b>	<b>662 461</b>	<b>-</b>	<b>(3 826 )</b>	<b>658 635</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>										
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		-	-	-	-	-	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510		-	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	H,J	68 944	( 55 692)	-	13 522	135 761	(121 )	-	135 640
Довгострокові забезпечення (за орендою АФПК)	1520	J	-	36 892	-	36 892	-	36 892	(5 778 )	31 114
Цільове фінансування	1525	P	1 987	(1 987 )	-	-	-	-	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>		<b>70 931</b>	<b>( 20 787)</b>	<b>-</b>	<b>50 144</b>	<b>135 761</b>	<b>36 771</b>	<b>(5 778 )</b>	<b>166 754</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>										
Короткострокові кредити банків	1600		-							
Поточна кредиторська заборгованість за:										
довгостроковими зобов'язаннями в т.ч. за АФПК	1610	H,J	-	68 084	-	68 084	-	12 153	511	12 664
товари, роботи, послуги	1615	P	7 755	-	-	7 755	16 932	(2 )	-	16 930
розрахунками з бюджетом	1620		12 227	(5 )	-	12 222	14 371	(44 )	-	14 327
у тому числі з податку на прибуток	1621		11 548	-	-	11 548	14 024	-	-	14 024
розрахунками зі страхування	1625	P	1	(1 )	-	-	-	-	-	-
розрахунками з оплати праці	1630		218	-	-	218	61	-	-	61
одержаними авансами	1635	F,P	160 468	(464 )	-	160 004	120 179	(508 )	-	119 671
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні забезпечення	1660		2 709	-	-	2 709	5 481	(1 )	-	5 480
Доходи майбутніх періодів	1665		-	-	-	-	-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	P,H,F	24 867	(4 122 )	-	20 745	45 284	(5 020 )	-	40 264
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>		<b>208 245</b>	<b>63 492</b>	<b>-</b>	<b>271 737</b>	<b>202 308</b>	<b>6 578</b>	<b>511</b>	<b>209 397</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>										
<b>Б А Л А Н С</b>	<b>1900</b>		<b>711 244</b>	<b>42 705</b>	<b>(1 601 )</b>	<b>752 348</b>	<b>1 000 530</b>	<b>43 349</b>	<b>(9 093 )</b>	<b>1 034 786</b>

**Примітки до статей Балансу на 01 січня та 31 грудня 2020 року враховують також коригування статей вступного балансу через те, що Товариство здійснювало облік згідно П(С)БО.**

- Перенесення ОЗ з Капітальних інвестицій до складу Основних засобів, оскільки ОЗ відповідають критеріям визнання у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби»
- Рекласифікація Малоцінних та швидкозношуваних предметів (МШП) до складу Незавершеного будівництва. Товариство обліковувало МШП, що згідно МСФЗ необхідно віднести до об'єктів незавершеного капітального будівництва, тобто з оборотних в необоротні активи, оскільки вони не відповідають критеріям визнання запасів у відповідності до МСБО 2 «Запаси».
- Рекласифікація запасів до складу Незавершеного будівництва. Товариство обліковувало запаси, що згідно МСФЗ необхідно віднести до об'єктів незавершеного капітального будівництва, тобто з оборотних в необоротні активи, оскільки вони не відповідають критеріям визнання запасів у відповідності до МСБО 2 «Запаси».
- Нарахування резерву сумнівних боргів на короткострокову торговельну дебіторську заборгованість, використовуючи Алгоритм розрахунку матриці резервів під очікувані кредитні збитки згідно п. 18.41, п.18.42 та Додатку №2 Положення.

Нарахування резерву на збитки від очікуваних кредитних ризиків для грошових коштів згідно п. 18.45 Положення.

Нарахування резерву на збитки від очікуваних кредитних ризиків для банківської гарантії, як еквівалента грошових коштів або інших оборотних активів згідно п. 18.46 Положення.

- Коригування технічного ПДВ з передплат отриманих та зроблених передплат на вимогу МСФЗ, а саме аванси оплачені та аванси отримані відображаються у фінансовій звітності без врахування ПДВ.
  - Рекласифікація дебіторської заборгованості до складу Незавершеного будівництва та придбаного обладнання. Товариство обліковувало дебіторську заборгованість у складі загальної торговельної заборгованості, але ця заборгованість пов'язана з незавершеним капітальним будівництвом та придбанням обладнання, тому необхідно перенести її з оборотних активів в необоротні активи.
  - Визначення справедливої вартість довгострокових кредитних угод на момент визнання, відповідно до пп. Б5.1.1 - Б5.1.2А МСФЗ 9, тобто визначення вартості грошового потоку шляхом приведення вартості всіх виплат до певного моменту, розподіл на довгострокову та короткострокову заборгованість.
- J. Визначення Активу у формі права користування з одночасним визнанням зобов'язання з оренди, відповідно до МСФЗ 16 «Оренда» п.В5 б).
- L. Рекласифікація ОЗ до складу Інвестиційної нерухомості, включно з амортизацією.
- M. Визнання вартості довгострокових фінансових інвестицій в асоційовану компанію за вирахуванням резерву на зменшення корисності згідно п.4 МСБО 36 «Зменшення корисності активів», який негайно визнається в прибутках чи збитках.
- N. Відображення відстроченого податкового активу, розрахованого відповідно до здійснених коригувань.
- P. Використання іншого аналітичного рівня при розкритті дебетового та кредитового сальдо.



**33. Консолідована звітність**

Товариство не має контролю на фінансову та операційну політику ТОВ Електротехніка-Нові технології, тому не складає консолідовану фінансову звітність.

**34. Поріг суттєвості**

Розрахунок порогу суттєвості для складання фінансової звітності за 2020 рік.

Розрахунок порогу суттєвості за 2020 рік (тис.грн.)	Чистий дохід,	%	Сума,
1 відсоток чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний чистого прибутку (збитку)	1 394 028	1%	13 940
0,5 відсотка валюти Балансу (Звіту про фінансовий стан)	1 679 697	0,5%	8 398
<b>Середнє арифметичне значення, тис. грн</b>			<b>11 169</b>
<b>Поріг суттєвості за 2020 рік, тис. грн.</b>	<b>11 169,4</b>	<b>5%</b>	<b>558,47</b>

**35. Управління ризиками**

В ході своєї діяльності Товариство наражається на численні фінансові ризики: ринковий ризик (у тому числі валютний ризик, ризик зміни відсоткових ставок), кредитний ризик та ризик ліквідності.

Управління ризиками здійснює Товариство на основі загальних принципів управління фінансовими ризиками, а також процедур, що охоплюють окремі ризики, такі як валютний ризик, ризик процентної ставки, кредитний ризик та інвестування надлишкової ліквідності.

**Ринковий ризик**

Товариство наражається на ринкові ризики, які пов'язані з процентними активами та зобов'язаннями. Вразливість до ринкових ризиків є наслідком зміни одного фактору при незмінності всіх інших факторів. На практиці таке трапляється дуже рідко, бо зміни деяких факторів можуть корелюватись - наприклад зміни процентних ставок та зміни курсів обміну.

**Валютний ризик**

Валютний ризик представляє собою ризик того, що фінансові результати Товариства зазнають негативного впливу у результаті змін курсів обміну валют, які мають відношення до операцій Товариства, деноміновані в іноземних валютах. Товариство не використовує будь-яких похідних фінансових інструментів для управління валютним ризиком.

Сума валютного ризику була представлена таким чином:

	Станом на 31.12.2020р.		Станом на 01.01.2020р.		Станом на 01.01.2019р.	
	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR
<i>( в тисячах )</i>						
Гроші та їх еквіваленти	4 933	1 388	560	182	273	462
Кредити та позики (за договорами)	(4 270 )	-	(7 411 )	-	(2 506 )	-
Кредиторська заборгованість із розрахунків з іноземними постачальниками	-	(233 )	(36 )	(163 )	(65 )	(44 )
Дебіторська заборгованість із розрахунків з іноземними покупцями	679	4 664	978	1 136	327	408
<b>Чиста позиція</b>	<b>1 342</b>	<b>5 819</b>	<b>(5 909 )</b>	<b>1 155</b>	<b>(1 971 )</b>	<b>826</b>

Нижченаведена таблиця представляє інформацію про чутливість Товариства до послаблення української гривні до долара США, євро на 5% та посилення української гривні до долара США, євро на 5% до відповідних валют за 2020 рік. Ці ставки чутливості представляють собою оцінку керівництвом достатньо можливих змін в обміну валют.

( в тисячах )	Станом на 31.12.2020р.		Станом на 01.01.2020р.		Станом на 01.01.2019р.	
	Зміна Валютного Курсу	Вплив на прибуток до оподаткування	Зміна Валютного Курсу	Вплив на прибуток до оподаткування	Зміна Валютного Курсу	Вплив на прибуток до оподаткування
ВАЛЮТА						
	USD	-5% (67 )	-5% 295	5% (295 )	-5% 99	5% (99 )
EUR	-5% (291 )	-5% (58 )	-5% (41 )	5% 291	5% 58	5% 41

Позитивний показник внизу вказує на збільшення прибутку, у випадку коли укр.гривня зміцнюється на 5% стосовно відповідних валют. Для відповідного послаблення на 5% української гривні стосовно відповідних валют повинен мати протилежне значення, що означає негативний вплив на прибуток. Аналіз застосовувався до монетарних статей на звітні дати, деномінованих у відповідних валютах.

### Ризик зміни відсоткових ставок

Ризик зміни відсоткових ставок є ризик того, що плаваючі відсоткові ставки негативно вплинуть на фінансові результати Товариства. Товариство не використовує будь-яких похідних фінансових інструментів для управління своїм ризиком зміни відсоткових ставок. Водночас, всі фінансові активи та зобов'язань Товариства мають фіксовані ставки, отже, Товариство не наражається на цей ризик.

### Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Товариством продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Товариство наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань.

Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Товариство, за категоріями активів:

( в тисячах гривень )	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2020р.
Дебіторська заборгованість(без резервів)	200 527	62 357	28 145
Інша поточна дебіторська заборгованість (Примітка 10)	5 815	1 649	2 168
Гроші, їх еквіваленти та інші оборотні активи (без резервів)	216 337	96 077	33 526
<b>Загальна максимальна сума, яка зазнає кредитного ризику</b>	<b>422 679</b>	<b>160 083</b>	<b>63 839</b>

Товариство аналізує непогашену дебіторську заборгованість за строками погашення та у подальшому контролює прострочені залишки. Дані про строки заборгованості та іншу інформацію щодо торгової дебіторської заборгованості показано в Примітці 8.

### Ризик ліквідності

Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання в разі їх виникнення. Товариство здійснює моніторинг та управління своєю позицією ліквідності, керівництво встановило процес бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб забезпечувати наявність достатніх грошових коштів для виконання своїх зобов'язань. В запозичені кошти включаються позики та кредити в т.ч. поворотні фінансові допомоги за балансовою вартістю.

( в тисячах гривень )	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2019р.
Запозичені кошти (за договорами)	223 913	173 003	32 191
Гроші, їх еквіваленти та інші оборотні активи (без резервів)	(216 337 )	(96 077 )	(33 526 )
<b>Чисті запозичені кошти</b>	<b>7 576</b>	<b>76 926</b>	<b>(1 335 )</b>
<b>Власний капітал</b>	<b>1 075 179</b>	<b>658 635</b>	<b>430 466</b>
<b>Співвідношення чистих запозичених коштів до власного капіталу</b>	<b>0,70%</b>	<b>11,68%</b>	<b>-0,31%</b>

В поданій нижче таблиці показані зобов'язання Товариства за визначеними в угодах строками погашення, що залишилися. Суми у таблиці аналізу за строками – це недисконтовані грошові потоки за угодами. Ці недисконтовані грошові потоки відрізняються від сум, відображених у звіті про фінансовий стан, оскільки суми у звіті про фінансовий стан базуються на дисконтованих грошових потоках.

<b>Сума зобов'язань товариства станом на 31.12.2020 року</b>					
<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>Всього</b>	<b>1-3 місяці</b>	<b>Змісяці- 1рік</b>	<b>1рік - 5років</b>	<b>Більше 5років</b>
Позики та кредити (балансова вартість)	117 914	47 871	1 895	57 033	11 115
Кредиторська заборгованість постачальникам	27 584		27 584		
Кредиторська заборгованість (ГРАНТ)	2 275		2 275		
Кредиторська заборгованість (ІНВЕСТИЦІЇ)	85 891		85 891		
Кредиторська заборгованість за ПФД	106 000		106 000		
Орендні зобов'язання	40 884	3 223	10 662	25 828	1 171
<b>Всього</b>	<b>380 548</b>	<b>51 094</b>	<b>234 307</b>	<b>82 861</b>	<b>12 286</b>

<b>Сума зобов'язань товариства станом на 31.12.2019 року</b>					
<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>Всього</b>	<b>1-3 місяці</b>	<b>Змісяці- 1рік</b>	<b>1рік - 5років</b>	<b>Більше 5років</b>
Позики та кредити (балансова вартість)	173 003	3 579	84 664	75 841	8 919
Кредиторська заборгованість постачальникам	16 930		16 930		
Кредиторська заборгованість (ГРАНТ)	2 909		2 909		
Кредиторська заборгованість за ПФД	-		-		
Орендні зобов'язання	43 778	3 539	9 125	31 114	
<b>Всього</b>	<b>236 620</b>	<b>7 118</b>	<b>113 628</b>	<b>106 955</b>	<b>8 919</b>

<b>Сума зобов'язань товариства станом на 01.01.2019 року</b>					
<i>( в тисячах гривень )</i>	<b>Всього</b>	<b>1-3 місяці</b>	<b>Змісяці- 1рік</b>	<b>1рік - 5років</b>	<b>Більше 5років</b>
Позики та кредити (балансова вартість)	69 378	5 824	10 018	40 285	13 252
Кредиторська заборгованість постачальникам	7 755		7 755		
Кредиторська заборгованість (ГРАНТ)	1 987		1 987		
Кредиторська заборгованість за ПФД	19 743		19 743		
Орендні зобов'язання	49 046	2 827	9 327	36 892	
<b>Всього</b>	<b>147 909</b>	<b>8 651</b>	<b>48 830</b>	<b>77 177</b>	<b>13 252</b>

### **Ризик зміни цін на інструменти капіталу**

Інвестиції в інструменти капіталу схильні до ринкового ризику зміни цін на інструменти капіталу, зумовленого невизначеністю щодо майбутньої вартості інвестиційних цінних паперів.

Товариство має вкладення у власний капіталу асоційованого підприємства яке є некотируваним інструментом капіталу. Дані інвестиції оцінюються за амортизованою вартістю (див. Примітку 6 до фінансової звітності) і перераховуються на кожну звітну дату. Щодо оцінки на схильність до ризику зміни цін на даний інструмент капіталу, то проведення даної оцінки є неможливим через відсутність котирувань даного інструменту капіталу на біржі.

### **36. Умовні та контрактні зобов'язання**

Товариство належним чином виконує усі податкові зобов'язання, здійснює внески до обов'язкових та добровільних соціальних програм.

Товариство не має повного страхового покриття для своїх виробничих потужностей, збитків від зупинення діяльності або відповідальності третіх осіб стосовно завдання шкоди майну або навколишньому середовищу у результаті аварій на об'єктах власності або у зв'язку з виконанням операційної діяльності.

Товариство періодично здійснює оцінку своїх зобов'язань, передбачених законодавством про охорону навколишнього середовища. Якщо зобов'язання будуть визначені, вони будуть визнані негайно. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути у результаті затвердження жорсткіших вимог

законодавства, у результаті судових процесів чи змін законодавства, оцінити неможливо. У поточній ситуації із правозастосуванням за існуючого законодавства керівництво вважає, що Товариство не має суттєвих зобов'язань, які вимагають нарахування у цій звітності.

Як описано в Примітках 4 і 5 у Товариства відсутні будь-які контрактні зобов'язання, пов'язані із придбанням ОЗ, НМА та інших зобов'язання щодо інвестиційної нерухомості.

### 37. Сегменти

Товариство не відноситься до суб'єкта господарювання, щодо якого вимагається застосовувати положення стандарту МСФЗ 8 «Операційні сегменти» і тому не розкриває інформації про сегменти.

### 38. Події після звітної дати

Постановою Кабміну №1236 від 09.12.2020 року, з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 (далі — COVID-19), з 19 грудня 2020 р. до 01 лютого 2021 р. встановлено на території України карантин, продовживши дію карантину, встановленого постановами Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020 р. № 211 «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2», від 20 травня 2020 р. № 392 «Про встановлення карантину з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» та від 22 липня 2020 р. № 641 «Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2».

Станом на дату подання звітності продовжено дію карантину до 30.06.2021 року.

Товариство не призупиняло та не планує призупиняти діяльність через COVID-19, на збори засновників проблеми з COVID-19 не виносились, ці проблеми вирішуються управлінським персоналом Товариства. Вплив COVID-19 на діяльність Товариства є, але він не такий критичний. Залучення клієнтів іде через інтернет (імейл, реклама, відео-дзвінки), персонал працює, Товариство забезпечує дотримання всіх норм роботи в період дії Постанови.

Крім впливу COVID-19 на діяльність Товариства, на момент складання фінансової звітності Товариство врахувало всі події, що виникли після звітної дати, і відобразило їх у фінансовій звітності.

### 39. виправлення помилок

В результаті виявлення помилки щодо підрахунку податку на прибуток за 2019 рік, було подано в червні 2020 року Уточнюючу Податкову декларацію з податку на прибуток підприємства за 2019 рік, а також уточнюючі форми фінансової звітності за 2019 рік (Ф1, Ф2, Ф4). Відповідно в Балансі (Звіті про фінансовий стан) на 31.12.2020 року зменшилась величина Нерозподіленого прибутку станом на 01.01.2020 року на суму 257 тис. грн. до 457 305 тис. грн., з відповідним збільшенням на 257 тис. грн. величини Поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом станом на 01.01.2020 року до 14 327 тис. грн. (у т.ч. з податку на прибуток до 14 024 тис. грн.).

Директор ТОВ «НВП «УКРОРГСИНТЕЗ»



Довгополий С.І.

Головний бухгалтер

Сорока Ю.П.

ТОВ «НВП «УКРОРГСИНТЕЗ»

Звіт про управління  
за 2020 рік

Київ 2021 рік

## 1. Організаційна структура та опис діяльності

ТОВ «НАУКОВО ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО «УКРОРГСИНТЕЗ» (далі – Товариство) було засноване в Україні 10.09.2001 року. Товариство є Товариством з обмеженою відповідальністю. Засновник Товариства - ТОЛМАЧОВ АНДРІЙ ОЛЕКСІЙОВИЧ із часткою володіння 100% станом на 31.12.2020р. (на 31.12.2019р. та 01.01.2019р – 100%), який є також і КІНЦЕВИМ БЕНЕФІЦІАРНИМ ВЛАСНИКОМ (КОНТРОЛЕРОМ) Товариства.

**Юридична адреса:** 01133, м.Київ, ВУЛИЦЯ ЄВГЕНА КОНОВАЛЬЦЯ, будинок 29

**Місце здійснення діяльності:**

- м.Київ, вул. Червоноткацька, 61,67,67а,69,77,78,79,82а,85,90А,94,95, вул. Мурманська 5, 7
- Київська обл., Броварський р-н., с.Квітневе (Калинівка), вул.Промислова, 3
- Науково-виробничий комплекс м.Чернігів, вул. Мазепи Івана, буд.66/26

**Основний вид економічної діяльності:** 72.19 Дослідження й експериментальні розробки в сфері інших природничих і технічних наук; 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами; 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

### Основна діяльність

Товариство займається науковими дослідженнями в галузі тонкого органічного синтезу та розробкою методик синтезу нових органічних сполук, а саме сполук для первинного біологічного скринінгу. Товариство працює з провідними фармацевтичними, біотехнологічними компаніями і науковими центрами Китаю, Європи, Північної Америки, Австралії та Японії.

Товариство також здійснює продаж лабораторних меблів, лабораторного та технологічного обладнання, хімічних реактивів і розчинників для подальших досліджень, витратних матеріалів для лабораторії.

**Основні напрямки роботи Товариства:**

- Науково-дослідна діяльність в галузі органічної хімії
- Реалізація лабораторних меблів, технологічного і лабораторного обладнання
- Продаж хімічних реактивів і розчинників, витратних матеріалів для лабораторій

Товариство працює на ринку лабораторного обладнання з 2001 року і має в своєму асортименті магнітні і верхньопривідні мішалки, шейкери, аквадистилатори, водяні лабораторні бані, лабораторні реактори високого тиску для проведення хімічних реакцій і синтезів. Продукція отримала СЕ сертифікати відповідності на сушильні шафи, вакуумні сушильні шафи і термостати, а також на реактори високого тиску. Медичні сухожарові стерилізатори мають медичну реєстрацію, лабораторні меблі відповідають всім гігієнічним і експлуатаційним вимогам, що підтверджено сертифікатом ISO 9001: 2008, а також сертифікатом ISO 13485:2015 «Медичні вироби. Система управління якістю». Також в продажі є лабораторне обладнання світових виробників, а саме: центрифуги, лабораторні нагрівальні плити, термостати, інкубатори, ротаційні випарники, гомогенізатори, калориметри і багато іншого.

Товариство має найбільший асортимент органічних речовин в Україні, більше 83 000 найменувань хімічних реактивів постійно в наявності на складі в Києві. Крім того, Товариство співпрацює з каталогами органічної хімії, такими як Sigma Aldrich, Alfa Aesar, TCI, ABCR, які мають походження з Німеччини, Японії, США, Китаю і Індії, а також є ексклюзивним представником інших підприємств: Macherey-Nagel, IKA-Werke GmbH & Co., DAIHAN Scientific і ін.





### Організаційна структура ТОВ «УКРОРГСИНТЕЗ»

## 2. Результати діяльності

Операційні та фінансові результати діяльності Товариства відображені в Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) та Примітках до річної фінансової звітності.

Фінансовий результат за 2020 рік, після сплати усіх податків, становив 419 012 тис. грн. Основні фінансові показники наведені в примітках. Фінансовий результат за 2020 рік в порівнянні з 2019 роком збільшився на 189 609 тис. грн., внаслідок збільшення чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) на 33% і це пов'язане зі збільшенням відвантаження готової продукції вже існуючим клієнтам та розширенням клієнтської бази.

Дохід від реалізації готової продукції за 2020 рік становить 95% від загального чистого доходу. Чисті продажі на експорт становили 93% від загальних чистих продажів.

## 3. Ліквідність та зобов'язання

### Ліквідність

Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання в разі їх виникнення. Товариство здійснює моніторинг та управління своєю позицією ліквідності, керівництво встановило процес бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб забезпечувати наявність достатніх грошових коштів для виконання своїх зобов'язань. В запозичені кошти включаються позики та кредити в т.ч. поворотні фінансові допомоги.

( в тисячах гривень )	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2020р.
Запозичені кошти (за договорами)	223 913	173 003
Гроші, їх еквіваленти та інші оборотні активи (без резервів)	(216 337)	(96 077)
<b>Чисті запозичені кошти</b>	<b>7 576</b>	<b>76 926</b>
<b>Власний капітал</b>	<b>1 075 179</b>	<b>658 635</b>
<b>Співвідношення чистих запозичених коштів до власного капіталу</b>	<b>0,70%</b>	<b>11,68%</b>

В поданій нижче таблиці показані зобов'язання Товариства за визначеними в угодах строками погашення, що залишилися. Додатково в таблиці вказані недисконтовані грошові потоки за угодами.

Сума зобов'язань товариства станом на 31.12.2020 року					
( в тисячах гривень )	Всього	1-3 місяці	Змісяці-1 рік	1 рік - 5 років	Більше 5 років
Позики та кредити (балансова вартість)	117 914	47 871	1 895	57 033	11 115
Кредиторська заборгованість постачальникам	27 584		27 584		
Кредиторська заборгованість (ГРАНТ)	2 275		2 275		
Кредиторська заборгованість (Інвестиційний проект)	85 891		85 891		
Кредиторська заборгованість за ПФД	106 000		106 000		
Орендні зобов'язання	40 884	3 223	10 662	25 828	1 171
<b>Всього</b>	<b>380 548</b>	<b>51 094</b>	<b>234 307</b>	<b>82 861</b>	<b>12 286</b>

На ліквідність можуть вплинути перегляд відсоткової ставки за позиками, зміна умов позик, перегляд угод оренди тощо. Фінансовий стан Товариства, що підтверджується залишками коштів на рахунках, дозволяє керівництву приймати рішення щодо переведення деяких позик з довгострокових в короткострокові, тобто погашати їх достроково.

#### **Умовні та контрактні зобов'язання**

Товариство належним чином виконує усі податкові зобов'язання, здійснює внески до обов'язкових та добровільних соціальних програм.

Товариство не має повного страхового покриття для своїх виробничих потужностей, збитків від зупинення діяльності або відповідальності третіх осіб стосовно завдання шкоди майну або навколишньому середовищу у результаті аварій на об'єктах власності або у зв'язку з виконанням операційної діяльності.

Товариство періодично здійснює оцінку своїх зобов'язань, передбачених законодавством про охорону навколишнього середовища. Якщо зобов'язання будуть визначені, вони будуть визнані негайно. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути у результаті затвердження жорсткіших вимог законодавства, у результаті судових процесів чи змін законодавства, оцінити неможливо. У поточній ситуації із правозастосуванням за існуючого законодавства керівництво вважає, що Товариство не має суттєвих зобов'язань, які вимагають нарахування у цій звітності.

У Товариства відсутні будь-які контрактні зобов'язання, пов'язані із придбанням основних засобів, нематеріальних активів та інших зобов'язання щодо інвестиційної нерухомості.

#### **4. Екологічні аспекти**

ТОВ «НВП «УКРОРГСИНТЕЗ» суворо дотримується вимог українського законодавства та відповідає нормативам про захист навколишнього середовища.

Товариство має дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами, відповідно до вимог статті 11 Закону України «Про охорону атмосферного повітря» та дозвіл на спеціальне водокористування, відповідно до статті 44 Водного кодексу України. Крім того проводиться інвентаризація відходів, відповідно до Закону України «Про відходи», вносяться зміни до реєстрових карт, постійно ведеться відповідний облік. Передача відходів здійснюється лише ліцензованим підприємствам.

Товариством розроблено «Реєстр ризиків, які впливають на навколишнє природне середовище та управління ними», в якому визначено основні аспекти впливу Товариства на навколишнє середовище, а також додаткові внутрішні документи:

- «Екологічна політика»
- «Політика споживання енергії»
- «Політика споживання води»
- «Моніторинг викидів речовин, що погано пахнуть»
- «Політика з інспектування та управління підрядниками з утилізації відходів»
- «Процедура механізму надання скарг»
- «Інструкція щодо виконання заходів з дотримання нормативів граничнодопустимих викидів»
- «Інструкція по контролю за якістю стічних вод та дій Товариства у разі перевищень ГДК забруднюючих речовин»
- «Інструкція щодо заходів з охорони атмосферного повітря під час виникнення надзвичайних ситуацій природного характеру»
- «Інструкція щодо поводження з відходами»

Товариство постійно здійснює впровадження маловідходних і безпечних технологій та вдосконалення рівня професійної підготовки наших співробітників та має на меті мінімізувати шкоду навколишньому середовищу при здійсненні діяльності.

## 5. Соціальні аспекти та кадрова політика

ТОВ НВП «УКРОРГСИНТЕЗ» сприяє рівним можливостям і у своїй роботі неухильно дотримується трудового законодавства.

Усі рішення щодо наймання на роботу та підвищення базуються лише на кваліфікованості, здібностях та робочих результатах (у разі підвищення). Дискримінація на основі расової належності, релігії, політичних уподобань, національного походження, статі, сексуальної орієнтації віку, інвалідності є грубим порушенням принципів Товариства.

У Товаристві діють прозорі принципи оплати праці та справедлива система заохочень. Усі працівники мають рівні можливості щодо професійного зростання та рівний доступ до навчальних програм. Особлива увага приділяється молоді. Студенти вищих навчальних закладів мають можливість проходити оплачувані стажування і тим самим починати свою трудову кар'єру ще в період навчання. Широко використовується попереднє ознайомлення з підприємством шляхом організації екскурсій.

Усі локальні документи, правила, процедури, які використовуються Товариством з метою реалізації кадрової політики, розробляються та виконуються у відповідності із чинним законодавством.

Станом на 31.12.2020 року чисельність персоналу ТОВ «НВП «УКРОРГСИНТЕЗ» становила:

1. Облікова кількість штатних працівників – 898 осіб.
2. Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 842 особи.
3. Середня чисельність позаштатних працівників 200 осіб, в т.ч. зовнішніх сумісників 89 осіб, працівників за цивільно-правовими договорами 111 осіб.
4. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу – 125 осіб.
5. Частка жінок на керівних посадах – 9 %
6. Ріст чисельності працівників у порівнянні з 2019 роком – 145 осіб.
7. Кількість студентів, які проходили практику в Товаристві за 2020 рік – 300 осіб.

Товариство має затверджену «Політику про навчання та розвиток персоналу», згідно якої пропонує своїм працівникам наступні форми та методи навчання:

- Первинне навчання
- Профільне підвищення кваліфікації
- Перепідготовка працівників
- Підвищення загальних компетенцій та обізнаності (мовні курси, курси Excel тощо)
- Навчальні програми відповідно до стратегічних цілей Товариства
- Навчання, необхідне для одержання/ подовження ліцензій, дозволів
- Наставництво

Окрему увагу приділяється заходам з боротьби з корупцією та хабарництвом. В ТОВ «НВП «УКРОРГСИНТЕЗ» впроваджена «Антикорупційна програма», яка підтримує антикорупційну стратегію держави і передбачає ведення бізнесу згідно з чинним законодавством. Програма запобігає і забороняє всі корупційні дії або які можна вважати такими з метою отримання нечесної вигоди.

Цією Антикорупційною програмою Товариство проголошує, що її працівники, посадові особи, керівники та засновники в своїй внутрішній діяльності, а також у правовідносинах з діловими партнерами, органами державної влади, органами місцевого самоврядування, керуються принципом «нульової

толерантності» до будь яких проявів корупції та вживатиме всіх передбачених законодавством заходів щодо запобігання, виявлення і протидії корупції та пов'язаних з нею дій.

## 6. Управління ризиками

В ході своєї діяльності Товариство наражається на численні фінансові ризики: ринковий ризик (у тому числі валютний ризик, ризик зміни відсоткових ставок), кредитний ризик та ризик ліквідності.

Управління ризиками здійснює Товариство на основі загальних принципів управління фінансовими ризиками, а також процедур, що охоплюють окремі ризики, такі як валютний ризик, ризик процентної ставки, кредитний ризик та інвестування надлишкової ліквідності.

### Ринковий ризик

Товариство наражається на ринкові ризики, які пов'язані з процентними активами та зобов'язаннями. Вразливість до ринкових ризиків є наслідком зміни одного фактору при незмінності всіх інших факторів. На практиці таке трапляється дуже рідко, бо зміни деяких факторів можуть корелюватись - наприклад зміни процентних ставок та зміни курсів обміну.

### Валютний ризик

Валютний ризик представляє собою ризик того, що фінансові результати Товариства зазнають негативного впливу у результаті змін курсів обміну валют, які мають відношення до операцій Товариства, деноміновані в іноземних валютах. Товариство не використовує будь-яких похідних фінансових інструментів для управління валютним ризиком.

Сума валютного ризику була представлена таким чином:

	Станом на 31.12.2020 року		Станом на 01.01.2020 року	
	USD	EUR	USD	EUR
<i>( в тисячах )</i>				
Гроші та їх еквіваленти	4 933	1 388	560	182
Кредити та позики	(4 270 )	-	(7 411 )	-
Кредиторська заборгованість із розрахунків з іноземними постачальниками	-	(233 )	(36 )	(163 )
Дебіторська заборгованість із розрахунків з іноземними покупцями	679	4 664	978	1 136
<b>Чиста позиція</b>	<b>1 342</b>	<b>5 819</b>	<b>(5 909 )</b>	<b>1 155</b>

Нижченаведена таблиця представляє інформацію про чутливість Товариства до послаблення української гривні до долара США, євро на 5% та посилення української гривні до долара США, євро на 5% до відповідних валют за 2020 рік. Ці ставки чутливості представляють собою оцінку керівництвом достатньо можливих змін в обміні валют.

<i>( в тисячах )</i>	ВАЛЮТА	Станом на 31.12.2020 року		Станом на 01.01.2020 року	
		Зміна Валютного Курсу	Вплив на прибуток до оподаткування	Зміна Валютного Курсу	Вплив на прибуток до оподаткування
USD	-5%	(67 )	-5%	295	
	5%	67	5%	(295 )	
EUR	-5%	(291 )	-5%	(58 )	
	5%	291	5%	58	

Позитивний показник внизу вказує на збільшення прибутку, у випадку коли українська гривня зміцнюється на 5% стосовно відповідних валют. Для відповідного послаблення на 5% української гривні стосовно відповідних валют повинен мати протилежне значення, що означає негативний вплив на прибуток. Аналіз застосовувався до монетарних статей на звітні дати, деномінованих у відповідних валютах.

## **Ризик зміни відсоткових ставок**

Ризик зміни відсоткових ставок є ризик того, що плаваючі відсоткові ставки негативно вплинуть на фінансові результати Товариства. Товариство не використовує будь-яких похідних фінансових інструментів для управління своїм ризиком зміни відсоткових ставок. Водночас, більшість фінансових активів та зобов'язань Товариства мають фіксовані ставки, отже, цей ризик має обмежений характер.

## **Кредитний ризик**

Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Товариством продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Товариство наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань.

Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Товариство, за категоріями активів:

<i>( в тисячах гривень)</i>	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2020р.
Дебіторська заборгованість (без резервів)	200 527	62 357
Інша поточна дебіторська заборгованість (Примітка 10)	5 815	1 649
Гроші, їх еквіваленти та інші оборотні активи (без резервів)	216 337	96 077
<b>Загальна максимальна сума, яка зазнає кредитного ризику</b>	<b>422 679</b>	<b>160 083</b>

Товариство аналізує непогашену дебіторську заборгованість за строками погашення та у подальшому контролює прострочені залишки.

Товариство не призупиняло та не планує призупинити діяльність через COVID-19, на збори засновників проблеми з COVID-19 не виносились, ці проблеми вирішуються управлінським персоналом Товариства. Вплив COVID-19 на діяльність Товариства є, але він не такий критичний. Залучення клієнтів іде через інтернет (імейл, реклама, відео-дзвінки), персонал працює, Товариство забезпечує дотримання всіх норм роботи в період дії Постанови.

## **Ризик зміни цін на інструменти капіталу**

Інвестиції в інструменти капіталу схильні до ринкового ризику зміни цін на інструменти капіталу, зумовленого невизначеністю щодо майбутньої вартості інвестиційних цінних паперів.

Товариство має вкладення у власний капіталу асоційованого підприємства яке є некотируваним інструментом капіталу. Дані інвестиції оцінюються за амортизованою вартістю (див. Примітку 6 до фінансової звітності) і перераховуються на кожен звітну дату. Щодо оцінки на схильність до ризику зміни цін на даний інструмент капіталу, то проведення даної оцінки є неможливим через відсутність котирувань даного інструменту капіталу на біржі.

## **7. Дослідження та інновації**

### **Науково-дослідницька діяльність**

ТОВ «НВП «УКРОРГСИНТЕЗ» є провідним світовим постачальником якісних скринінг-бібліотек і білдінг-блоків. Співробітники Товариства синтезують нові молекули, які зможуть виявляти біологічно активний потенціал, а значить, бути корисними для лікування різних хвороб. Сучасні лабораторії в яких працюють понад 200 хіміків, оснащені всім необхідним для проведення найбільш складних хімічних синтезів і підготовки масивів великої кількості з'єднань в найкоротші терміни.

Витрати на дослідження та розробки за 2020 рік становили 25 761 тис.грн. в т.ч. 6 649 тис.грн. по Інвестиційному проекту.

## 8. Довгострокові фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2020 року довгострокові фінансові інвестиції представлені наступним чином

Довгострокові фінансові інвестиції				
( в тисячах гривень )	ЕДРПОУ	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	Внесок %	Статутний капітал
ТОВ ЕЛЕКТРОТЕХНІКА-НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ	37170452	3 706	50,0%	7 412
ТОВ ЕЛЕКТРОТЕХНІКА-НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ, додаткова вартість, визначена як участь в капіталі 2017-2020р.р.	37170452	887		
Зменшення корисності довгострокових фінанс. інвестицій до справедливої вартості за методом чистих активів		(1 972 )		
<b>Всього</b>		<b>2 622</b>		

Довгострокові фінансові інвестиції в асоційовану компанію ТОВ «ЕЛЕКТРОТЕХНІКА-НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ» відповідно до п.16 МСФЗ 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» обліковуються застосовуючи метод участі в капіталі за вирахуванням відображаються за собівартістю за вирахуванням резерву на зменшення корисності згідно п.4 МСБО 36 «Зменшення корисності активів». Балансову вартість такого фінансового активу слід зменшувати до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення є збитком від зменшення корисності, який слід негайно визнавати в прибутках чи збитках.

Метод чистих активів для визначення зменшення корисності ТОВ «ЕЛЕКТРОТЕХНІКА-НОВІ ТЕХНОЛОГІЇ»			
( в тисячах гривень )	Код рядка ФІ	За даними МСФЗ на 31.12.2020р.	За даними МСФЗ на 01.01.2020р.
Активи	1300	16 280,1	6 910,0
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1595	211,7	-
Поточні зобов'язання і забезпечення	1695	10 824,5	6 981,6
Загальна чиста вартість активів	100%	5 243,9	(71,6)
Справедлива вартість фінансового активу ТОВ «Електротехніка-Нові технології» для Товариства за відсутності ринкової оцінки	50%	2 622	0

## 9. Перспективи розвитку

Товариство планує надалі приділяти велику увагу первинним дослідженням, які застосовуються в сучасній світовій фармацевтичній індустрії для розробки та вдосконалення нових лікарських кандидатів на ранній доклінічній стадії.

Перспективи розвитку Товариства в умовах поглиблення процесів євроінтеграції, пов'язані з реалізацією наступних заходів:

- Поглиблення кооперації з українськими та зарубіжними дослідницькими центрами
- Реалізація стратегій розвитку, які дозволять підвищити рівень конкурентоспроможності в рамках інтенсифікації євроінтеграційних процесів
- Забезпечення інвестування у проведення науково-дослідних робіт
- Оптимізація логістичних ланцюгів постачання, виробництва та збуту продукції
- Удосконалення системи ціноутворення

Директор ТОВ «НВП «УКРОРГСИНТЕЗ»

Головний бухгалтер



Довгополий С.І.

Сорока Ю.П.





## MGI PSP Audit

01133, Kyiv, Ukraine  
44A Yevhena Konovaltsia St., off. 733  
Tel./Fax: +38 044 281 06 07

[office@pspaudit.ua](mailto:office@pspaudit.ua) | [www.pspaudit.ua](http://www.pspaudit.ua)