

ПРОСПЕКТ ОБЛІГАЦІЙ СЕРІЇ G
ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНОЇ КОМПАНІЇ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРОМАТ»

Зміст

Структурний елемент 1. Анотація

Частина 1 - Застереження	3
Частина 2 - Інформація про емітента	3
Частина 3 - Інформація про цінні папери та забезпечення	10
Частина 4 - Ризики, пов'язані із публічною пропозицією	13
Частина 5 - Інформація про публічну пропозицію	15

Структурний елемент 2. Реєстраційний документ

1. Інформація про відповідальних осіб	18
2. Інформація про незалежних аудиторів	18
3. Основна фінансова звітність про емітента:	
- фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року	19
- фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	101
- фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2021 року	178
4. Фактори ризику	251
5. Інформація про емітента	254
6. Опис господарської діяльності емітента	263
7. Опис організаційної структури групи компаній, до якої входить емітент	268
8. Опис тенденції розвитку емітента	268
9. Інформація про прогнозований або запланований прибуток емітента	269
10. Інформація про посадових осіб емітента та осіб, що здійснюють управлінські функції	270
11. Комітети Наглядової ради	271
12. Мажоритарні акціонери (учасники) емітента	272
13. Фінансова звітність, підтверджена незалежним аудитором	273
14. Судові провадження за участю емітента	276

15. Істотні зміни в фінансовому стані емітента та позиції на ринку, на якому емітент здійснює діяльність	277
16. Додаткова інформація	277
17. Значні правочини	281
18. Інформація третіх осіб, твердження експерта	281
19. Інформація щодо зобов'язань осіб, що знаходяться під контролем емітента	282
Структурний елемент 3. Документ про цінні папери	
1. Інформація про відповідальних осіб	283
2. Фактори ризику	283
3. Інформація про осіб, що є зацікавленими в публічній пропозиції	284
4. Інформація про корпоративні облігації, щодо яких здійснюється публічна пропозиція	287
5. Порядок публічної пропозиції корпоративних облігацій та їх оплати	290

Структурний елемент 1 "Анотація"

Частина 1 - Застереження

1	Цю анотацію слід розглядати як вступ до проспекту. Будь-яке рішення інвестора щодо інвестування в цінні папери має ґрунтуватися на результатах аналізу проспекту в цілому, а не окремих його частин. Особи, які підписали анотацію, несуть відповідальність лише, якщо така анотація містить неправильну, неточну або суперечливу інформацію порівняно з іншими частинами проспекту. Інвестори можуть втратити всі або частину своїх інвестицій у цінні папери.
2	ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРОМАТ» надає згоду на використання проспекту інвестиційними фірмами для подальшого перепродажу або фінального розміщення цінних паперів. Фінальне розміщення облігацій, щодо чого надано згоду на використання проспекту, може здійснюватися в межах строку розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції, що визначені в документі про цінні папери цього проспекту облігацій. Наступний перепродаж цінних паперів інвестиційними фірмами (андеррайтерами), щодо чого надано згоду на використання проспекту, може здійснюватися в межах строку обігу облігацій, що визначені в документі про цінні папери цього проспекту облігацій, в термін дієвості цього проспекту облігацій. Будь-які інші умови, на яких надано згоду на використання проспекту, відсутні. Проспект підлягає оприлюдненню і є доступним для використання широкому колу осіб. Застереження інвесторам: Інформація про умови пропозиції, що здійснюється інвестиційними фірмами (андеррайтерами), визначається на момент отримання такої пропозиції від інвестиційних фірм (андеррайтерів). Розміщення облігацій здійснюється Емітентом із залученням інвестиційної фірми (андеррайтера).

Частина 2 - Інформація про емітента

1	Загальна інформація про емітента:
1)	повне найменування ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРОМАТ» (надалі – «Товариство» або «Емітент»)
2)	скорочене найменування (за наявності) ПТК ТОВ «АГРОМАТ»
3)	код за ЄДРПОУ 21509937

4)	Місцезнаходження Україна, 03115, місто Київ, ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинок 89-А
5)	засоби зв'язку (телефон, факс, електронна пошта) Телефон: +38(044)-490-22-82, факс: +38(044)-452-34-06, адреса електронної пошти: referent@agromat.ua
6)	дата державної реєстрації емітента; орган, що здійснив державну реєстрацію емітента 25 серпня 1993 року; Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація.
2	Статутний капітал емітента 130 000 000,00 грн (сто тридцять мільйонів гривень 00 копійок) .
	Відомості про оплату статутного капіталу емітента (крім АТ) Статутний капітал сплачений повністю.
3	Стислий опис господарської діяльності емітента, який має містити основні види діяльності емітента, основні види товарів, робіт, послуг, основні товарні та географічні ринки та суттєві ризики, пов'язані із господарською діяльністю емітента ПТК ТОВ «АГРОМАТ» є товариством з обмеженою відповідальністю, зареєстрованим в Україні, створеним у відповідності до чинного законодавства України. Види економічної діяльності Товариства: 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням (основний); 23.31 Виробництво керамічних плиток і плит; 46.74 Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладдям до нього; 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; 47.52 Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах; 47.59 Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах; 52.10 Складське господарство; 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту; 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; 72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук; 49.41 Вантажний автомобільний транспорт. Основним напрямком діяльності Компанії є оптова торгівля керамічною плиткою та сантехнічними виробами, що становить 70% від загального обсягу реалізації; 30% реалізації припадає на роздрібну торгівлю, яка здійснюється через власну торгівельну мережу. Основним ринком збуту продукції компанії є внутрішній ринок України. Емітент виділяє наступні групи основних ризиків, характерних для

	господарської діяльності емітента: комерційний ризик, операційний ризик, валютний ризик, ризик ліквідності, кредитний ризик.									
4	Опис основних тенденцій розвитку емітента, галузі економіки та ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність Емітент здійснює діяльність на ринку кераміки і сантехніки. Емітент здійснює свою діяльність в 20 торговельних точках, в тому числі 7 в м. Києві, включаючи спеціалізований торговельний комплекс з продажу керамічної плитки та сантехніки загальною площею 8 000 кв. м. в Києві. Основними споживачами продукції Емітента є дрібнооптові продавці керамічної продукції, загальнонаціональні оптово-роздрібні торговельні мережі, будівельні компанії, а також роздрібні покупці. Реалізація продукції здійснюється через розгалужену дилерську мережу, яка охоплює всі регіони України. Жоден з покупців не займає більше, ніж 5%, від обсягу реалізації, що свідчить про значну диверсифікацію діяльності Емітента. Нижче наведена статистична інформація щодо обсягу ринку керамічної плитки. Виробництво плитки: 2019р. – 49,9 млн.кв.м. 2020р. – 46,6 млн.кв.м. Вартість експорту та імпорту плитки, млн. грн. <table><tr><td></td><td>2019 рік</td><td>2020 рік</td></tr><tr><td>Експорт</td><td>1 840,4</td><td>2 192,9</td></tr><tr><td>Імпорт</td><td>2 538,8</td><td>2 819,5</td></tr></table> Ринок кераміки та сантехніки, на якому працює Емітент, є складовою ринку будівельних матеріалів, який має сезонні коливання. Спад продажу припадає на зимовий період. Коливання пов'язані із ускладненням проведення будівельних робіт у холодні пори року. Тенденціями розвитку Емітента, галузі економіки та ринків, на яких Емітент здійснює свою діяльність, на найближчі роки можна виділити: • підвищення ефективності діяльності за рахунок впровадження новітніх інформаційних технологій, розвитку альтернативних і електронних (дистанційних) каналів продажів; • збільшення конкурентних переваг за рахунок гнучкого і привабливого продуктового ряду; • нарощування обсягів продаж темпами, вищими за середньо ринкові; • підписання угод про співпрацю з новими партнерами.		2019 рік	2020 рік	Експорт	1 840,4	2 192,9	Імпорт	2 538,8	2 819,5
	2019 рік	2020 рік								
Експорт	1 840,4	2 192,9								
Імпорт	2 538,8	2 819,5								
5	Якщо емітент є частиною групи суб'єктів господарювання, опис групи та опис відносин контролю емітента з іншими суб'єктами господарювання в групі та його функції та роль серед зазначених									

	суб'єктів господарювання (термін "контроль" вживається у значенні, наведеному в Законі України "Про захист економічної конкуренції"); якщо емітент фінансово або іншим чином залежить від інших суб'єктів господарювання в групі, це має бути чітко зазначено Емітент не входить до будь-якої групи суб'єктів господарювання. Емітент не приймає участь в консорціумах, концернах, корпораціях, інших об'єднаннях підприємств. Емітент бере участь у наступних організаціях: - Клуб архітекторів і дизайнерів; - Українська асоціація кераміки; - Асоціація виробників, експортерів та імпортерів кераміки.
6	Інформація про прямих та (наскільки це відомо емітенту) опосередкованих власників акцій емітента, яким належить 5 % і більше простих акцій емітента, та осіб, які мають право голосу на загальних зборах акціонерів емітента* ВОЙТЕНКО СЕРГІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ, розмір внеску до статутного фонду (грн.): 37245000,00 (що становить 28,65% статутного капіталу Емітента); РЕВА ОКСАНА МИКОЛАЇВНА, розмір внеску до статутного фонду (грн.): 37245000,00 (що становить 28,65% статутного капіталу Емітента); ТАДАЙ АНАТОЛІЙ АРСЕНОВИЧ, розмір внеску до статутного фонду (грн.): 37245000,00 (що становить 28,65% статутного капіталу Емітента); БАШОТА ОЛЬГА МИХАЙЛІВНА, розмір внеску до статутного фонду (грн.): 13065000,00 (що становить 10,05% статутного капіталу Емітента).
7	Інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) емітента (термін "кінцевий бенефіціарний власник (контролер)" вживається у значенні, наведеному в Законі України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення")* Кінцевими бенефіціарними власниками (контролерами) Емітента є: Войтенко Сергій Володимирович. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 28.65; Рева Оксана Миколаївна. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 28.65; Тадай Анатолій Арсенович. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу в юридичній

	особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 28.65
8	Фінансова звітність емітента за два останні роки та остання проміжна фінансова звітність, що передусє даті подання проспекту до реєструвального органу, пояснення основних змін фінансового стану та фінансових результатів господарської діяльності емітента Річна фінансова звітність Емітента за 2019 та 2020 роки та проміжна фінансова звітність за I квартал 2021 року наведена в пункті 3 «Основна фінансова звітність про емітента» Реєстраційного документу цього Проспекту облігацій. За періоди 2019 – 2020 роки активи Товариства зросли на 2 відсотка, та в порівнянні з 31 березня 2021 року до 31 грудня 2020 року ще на 3 відсотка. Зростання здійснилось за рахунок придбання оборотних активів - товару. Станом на 31 березня 2021 року активи Товариства становлять 2 038 734 тис. грн. За звітні періоди Товариство користувалось залученими кредитами банків. Станом на 31 грудня 2019 року заборгованість по довгостроковим кредитам складала 137 357 тис. грн, по короткостроковим – 280 625 тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 року заборгованість по довгостроковим кредитам складала 54 402 тис. грн, по короткостроковим – 273 953 тис. грн. Станом на 31 березня 2021 року заборгованість по довгостроковим кредитам складала 78 791 тис. грн., по короткостроковим – 260 700 тис. грн. Розрахунки з постачальниками майже не коливаються, що свідчить про стабільність Товариства. Станом на 31 грудня 2019 року заборгованість перед постачальниками складала 531 126 тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 року заборгованість перед постачальниками складала 576 669 тис. грн. Станом на 31 березня 2021 року заборгованість перед постачальниками складала 599 886 тис. грн. Чистий дохід від реалізації товару, послуг за 1 квартал 2021 року склав 530 846 тис. грн, що на 24 відсотка більше ніж за 1 квартал 2020 року, який склав 427 642 тис. грн. За 2020 рік чистий дохід склав 2 165 929 тис. грн, за 2019 рік – 1 850 192 тис. грн. Ріст доходу за 2019 – 2020 роки склав 17 відсотків. Чисті активи Товариства станом на 31 березня 2021 року становлять 947 327 тис. грн, станом на 31 грудня 2020 року – 917 403 тис. грн, станом на 31 грудня 2019 року – 823 591 тис. грн. У 2019 – 2020 роках були нараховані та виплачені дивіденди учасникам Товариства в сумі 30 000 тис. грн. Протягом звітних періодів Товариство здійснює прибуткову діяльність: чистий прибуток за 2019 рік склав 106 231 тис. грн, чистий прибуток

	2020 року склав 109 021 тис. грн, за 1 квартал 2021 року чистий прибуток склав 29 304 тис. грн.																									
9	Прогнозовані фінансові показники емітента на наступний звітний період після здійснення публічної пропозиції Основні складові прогнозованого фінансового результату наведені в таблиці: тис. грн. <table><tr><th>Показник</th><th>2019</th><th>2020</th><th>2021</th><th>2022</th></tr><tr><td>Дохід чистий</td><td>1 850 192</td><td>2 165 929</td><td>2 382 522</td><td>2 620 000</td></tr><tr><td>Чистий прибуток</td><td>106 231</td><td>109 021</td><td>116 435</td><td>125 000</td></tr><tr><td>Активи</td><td>1 989 327</td><td>1 995 421</td><td>2 038 734</td><td>2 115 000</td></tr><tr><td>EBITDA</td><td>268 747</td><td>246 258</td><td>253 644</td><td>260 000</td></tr></table>	Показник	2019	2020	2021	2022	Дохід чистий	1 850 192	2 165 929	2 382 522	2 620 000	Чистий прибуток	106 231	109 021	116 435	125 000	Активи	1 989 327	1 995 421	2 038 734	2 115 000	EBITDA	268 747	246 258	253 644	260 000
Показник	2019	2020	2021	2022																						
Дохід чистий	1 850 192	2 165 929	2 382 522	2 620 000																						
Чистий прибуток	106 231	109 021	116 435	125 000																						
Активи	1 989 327	1 995 421	2 038 734	2 115 000																						
EBITDA	268 747	246 258	253 644	260 000																						
10	Опис застережень (модифікованої аудиторської думки), що містяться в аудиторських звітах щодо емітента за три останні роки Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за 2020 рік та 1 квартал 2021 року не містить застережень. Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності за 2019 рік містить застереження щодо: «Основні засоби відображені в звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 р. в сумі 430 359 тис. грн. та станом на 01.01.2019 р. – в сумі 459 510 тис. грн. До складу основних засобів входять будівлі, що фактично використовуються для отримання Товариством орендних платежів. Балансова вартість таких об’єктів становить 52 569,6 тис. грн. на 31.12.2019 р. та, відповідно, 53 851,7 тис. грн. на 31.12.2018 р. (на 31.12.2019 р. – первісна вартість об’єктів - 63 824,4 тис. грн. й сума накопиченого зносу 11 254,8 тис. грн.; відповідно, на 01.01.2019 р. – первісна вартість об’єктів - 63 824,4 тис. грн. й сума накопиченого зносу 9 972,6 тис. грн.). Управлінський персонал, на вимогу пп.7,8 МСФО (IAS) 16 та п. МСФЗ 40, не виділив вартість об’єктів, що фактично використовуються для отримання орендних платежів, в окрему статтю звіту про фінансовий стан. Записи Товариства свідчать, що якби управлінський персонал визначив об’єкти інвестиційної нерухомості, то в фінансовій звітності (звіті про фінансовий стан) вартість інвестиційної нерухомості склала би станом на 31.12.2019 р. – 52 569,6 тис. грн. й, відповідно на 01.01.2019 р. – 53 851,7 тис. грн.; а вартість основних засобів зменшилась би на 31.12.2019 р. на 52 569,6 тис. грн. й, відповідно, на 01.01.2019 р. на 53 851,7 тис. грн.»																									
11	Якщо власного оборотного капіталу або робочого капіталу емітента недостатньо для поточних та потреб емітента, пояснення такої ситуації (якщо застосовується)																									

	Не застосовується. Розмір власного оборотного капіталу Емітента є достатнім для поточних потреб Емітента.
12	Підтвердження відсутності суттєвих негативних змін у фінансовому та економічному стані емітента з дати останнього аудиторського висновку щодо фінансової звітності або опис будь-яких суттєвих негативних змін у фінансовому та економічному стані емітента З дати останнього аудиторського висновку щодо фінансової звітності Емітента станом на 31 березня 2021 року суттєві негативні зміни у фінансовому та економічному стані Емітента відсутні.
13	Опис будь-яких подій, які мали місце протягом двох років до дати подання проспекту реєструвальному органу та які можуть суттєво вплинути на фінансовий стан емітента Події, які мали місце протягом двох років до дати подання проспекту реєструвальному органу та які можуть суттєво вплинути на фінансовий стан Емітента, відсутні.
14	Інформація про таких осіб із зазначенням прізвища, імені, по батькові, повної назви посади, року народження, освіти, кваліфікації, трудового стажу, стажу роботи на цій посаді, на основному місці роботи: осіб, що здійснюють управлінські функції; ревізора або голови та членів ревізійної комісії; корпоративного секретаря; головного бухгалтера Генеральний директор – Войтенко Сергій Володимирович, рік народження: 1961; освіта: вища; кваліфікація: інженер-технолог; трудовий стаж: 43 роки; стаж роботи на цій посаді: 28 років; основне місце роботи і посада: ПТК ТОВ «АГРОМАТ» Генеральний директор. Генеральний директор є одноосібним виконавчим органом Товариства та посадовою особою. Головний бухгалтер – Башота Ольга Михайлівна, рік народження: 1954; освіта: вища; кваліфікація: економіст; трудовий стаж: 50 років; стаж роботи на цій посаді: 28 років; основне місце роботи і посада: ПТК ТОВ «АГРОМАТ» Головний бухгалтер. Створення ревізійної комісії не передбачено статутом Товариства. Посада корпоративного секретаря не передбачена штатним розписом Товариства.
15	Перелік осіб, відповідальних за оформлення проспекту Генеральний директор – Войтенко Сергій Володимирович Головний бухгалтер – Башота Ольга Михайлівна
16	Особа (перелік осіб), відповідальна(их) за підписання проспекту

	Генеральний директор ПТК ТОВ «АГРОМАТ» – Войтенко Сергій Володимирович. Головний бухгалтер ПТК ТОВ «АГРОМАТ» – Башота Ольга Михайлівна. Директор ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ» – Чілікін Олександр Григорович.
--	---

Частина 3 - Інформація про цінні папери та забезпечення

1	Загальна кількість, тип, клас цінних паперів емітента, їх номінальна вартість та міжнародний ідентифікаційний номер (код) цінних паперів (ISIN) (за наявності), що пропонуються Облігації серії G, іменні, відсоткові, звичайні (незабезпечені). Кількість облігацій: 100 000 шт. (сто тисяч штук). Номінальна вартість облігації: 1 000,00 грн (одна тисяча гривень 00 коп.). Загальна номінальна вартість випуску облігацій: 100 000 000,00 грн (сто мільйонів гривень 00 коп.).
2	Кількість цінних паперів емітента, що розміщені Облігації іменні відсоткові звичайні (незабезпечені) серія «А» у кількості 50 000 (п'ятдесят тисяч) штук загальною номінальною вартістю 50 000 000,00 (п'ятдесят мільйонів) гривень. Облігації погашено повністю. Облігації іменні відсоткові звичайні (незабезпечені) серія «В» у кількості 50 000 (п'ятдесят тисяч) штук загальною номінальною вартістю 50 000 000,00 (п'ятдесят мільйонів) гривень. Облігації погашено повністю. Облігації іменні відсоткові звичайні (незабезпечені) серія «С» у кількості 50 000 (п'ятдесят тисяч) штук загальною номінальною вартістю 50 000 000,00 (п'ятдесят мільйонів) гривень. Облігації погашено повністю. Облігації іменні відсоткові звичайні (незабезпечені) серія «D» у кількості 50 000 (п'ятдесят тисяч) штук загальною номінальною вартістю 50 000 000,00 (п'ятдесят мільйонів) гривень. Облігації погашено повністю. Облігації іменні відсоткові звичайні (незабезпечені) серія «E» у кількості 100 000 (сто тисяч) штук загальною номінальною вартістю 100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень. Облігації погашено повністю. Облігації іменні відсоткові звичайні (незабезпечені) серія «F» у кількості 100 000 (сто тисяч) штук загальною номінальною вартістю 100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень. Облігації погашено повністю.
3	Номінальна вартість цінних паперів емітента, що пропонуються Номінальна вартість облігації: 1 000,00 грн (одна тисяча гривень 00 копійок). Загальна номінальна вартість випуску облігацій: 100 000 000,00 грн (сто мільйонів гривень 00 копійок).
4	Права, що надаються за цінними паперами, що пропонуються

	Власники облігацій Емітента серії G мають право: • купувати та продавати, іншим чином відчужувати облігації на вторинному ринку цінних паперів у період обігу облігацій відповідно до умов емісії та чинного законодавства; • отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення; • отримувати відсотковий дохід у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій у визначені терміни відповідно до умов емісії облігацій; • здійснювати з облігаціями інші операції, що не суперечать чинному законодавству України та умовам емісії. Власники облігацій не мають права брати участь в управлінні Емітентом.
5	Будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів, що пропонуються Будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів, що пропонуються, відсутні
6	Інформація щодо того, чи будуть цінні папери, що пропонуються, пропонуватися для допуску до торгів на фондових біржах та перелік фондових бірж, на яких здійснюватиметься торгівля цінними паперами, що пропонуються Облігації Емітента, що пропонуються, будуть розміщуватися на АТ «Фондова біржа ПФТС». В подальшому облігації можуть пропонуватися для допуску до торгів на організованих ринках капіталу, зокрема, але не виключно, на АТ «Фондова біржа ПФТС», ПрАТ «ФБ «ПЕРСПЕКТИВА», АТ «УКРАЇНСЬКА БІРЖА».
7	Опис дивідендної політики емітента, порядок виплати доходу за цінними паперами, що пропонуються Опис дивідендної політики емітента: Відповідно до Статуту Товариства виплата дивідендів здійснюється за рахунок чистого прибутку Товариства особам, які були учасниками Товариства на день прийняття рішення про виплату дивідендів, пропорційно до розміру їхніх часток. Товариство виплачує дивіденди грошовими коштами, якщо інше не встановлено одностайним рішенням загальних зборів учасників, у яких взяли участь всі учасники Товариства. Дивіденди можуть виплачуватися за будь-який період, що є кратним кварталу. Виплата дивідендів здійснюється у строк, що не перевищує шість місяців з дня прийняття рішення про їх виплату, якщо інший строк не встановлений рішенням Загальних зборів учасників. Порядок виплати доходу за цінними паперами, що пропонуються: Виплата відсоткового доходу за облігаціями серії G здійснюється відповідно до відсоткових періодів. Дати початку і закінчення виплати доходу за облігаціями зазначені в таблиці:

Відсотковий період	Дата початку відсоткового періоду	Дата закінчення відсоткового періоду (включно)	Дата початку виплати	Дата закінчення виплати	Кількість днів у відсотковому періоді
1	20.10.2021	18.01.2022	19.01.2022	21.01.2022	91
2	19.01.2022	19.04.2022	20.04.2022	22.04.2022	91
3	20.04.2022	19.07.2022	20.07.2022	22.07.2022	91
4	20.07.2022	18.10.2022	19.10.2022	21.10.2022	91
5	19.10.2022	17.01.2023	18.01.2023	20.01.2023	91
6	18.01.2023	18.04.2023	19.04.2023	21.04.2023	91
7	19.04.2023	18.07.2023	19.07.2023	21.07.2023	91
8	19.07.2023	17.10.2023	18.10.2023	20.10.2023	91
9	18.10.2023	16.01.2024	17.01.2024	19.01.2024	91
10	17.01.2024	16.04.2024	17.04.2024	19.04.2024	91
11	17.04.2024	16.07.2024	17.07.2024	19.07.2024	91
12	17.07.2024	24.09.2024	25.09.2024	27.09.2024	70

Здійснення Емітентом виплати відсоткового доходу за облігаціями забезпечується Центральним депозитарієм відповідно до Правил та/або Регламенту Центрального депозитарію.

Відсотковий дохід за облігаціями нараховується відповідно до відсоткових періодів. Сума відсоткового доходу на одну облігацію, що підлягає виплаті, розраховується за формулою:

$$\text{Дохід}_i = \text{Номінал} * \frac{\text{Відсоткова ставка}}{100\%} * \frac{T_i}{365}, \text{ де}$$

Дохід_i – сума нарахованого відсоткового доходу за відповідний відсотковий період (у гривнях);

Номінал – номінальна вартість облігації (1000 грн.);

Відсоткова ставка – встановлена відсоткова ставка за відповідний відсотковий період;

T_i – кількість днів у відсотковому періоді;

При достроковому погашенні значення T_i – кількість днів від дати початку відсоткового періоду, в якому здійснюється дострокове погашення, до дати початку дострокового погашення;

i – порядковий номер відсоткового періоду; *i* = 112

Сума відсоткового доходу на 1 (одну) облігацію розраховується з точністю до 1 (однієї) копійки за правилами математичного округлення.

Відсотки за облігаціями нараховуються відповідно до відсоткових періодів. Відсоткова ставка за облігаціями встановлюється у розмірі 13% (тринадцять відсотків річних) на усі відсоткові періоди.

	Виплати відсоткового доходу за облігаціями здійснюється Емітентом через Центральний депозитарій відповідно до вимог чинного законодавства, Правил та інших внутрішніх документів Центрального депозитарію в національній валюті України (гривні) на підставі даних реєстру власників облігацій (далі - Реєстр), складеного Центральним депозитарієм станом на 24 годину операційного дня, що передує даті початку виплати відсоткового доходу за облігаціями.
8	Інформація про забезпечення за цінними паперами (у разі прийняття рішення про публічну пропозицію забезпечених цінних паперів) та опис, яким чином надається забезпечення Не застосовується. Емітент здійснює емісію звичайних (незабезпечених) облігацій
9	Опис виду та розміру забезпечення, інформація про документи, що підтверджують забезпечення Не застосовується. Емітент здійснює емісію звичайних (незабезпечених) облігацій
10	Інформація про поручителя/гаранта за цінними паперами в обсязі, що й інформація про емітента відповідно до Частини 2 Не застосовується. Емітент здійснює емісію звичайних (незабезпечених) облігацій

Частина 4 - Ризики, пов'язані із публічною пропозицією

1	Стислий опис основних ризиків, характерних для діяльності емітента та галузі, у якій емітент здійснює свою діяльність Емітент виділяє наступні групи основних ризиків, характерних для діяльності емітента та галузі, у якій емітент здійснює свою діяльність: комерційний ризик, операційний ризик, валютний ризик, ризик ліквідності, кредитний ризик. <u>Комерційний ризик:</u> даний ризик характеризується нездатністю вчасно та вигідно продати продукцію, що імпортується. На це впливає рівень попиту на продукцію на українському та світовому ринках, цінова політика та стан будівельної галузі загалом на ринках збуту. <u>Операційний ризик:</u> це ризик прямих або непрямих втрат Емітента, які викликані несприятливими зовнішніми подіями нефінансової природи, географічними та кліматичними факторами та неможливістю бізнес-процесів пристосуватися до змін зовнішнього середовища. Враховуючи специфіку бізнесу, діяльність Емітента прямо залежить від зміни стану будівельного ринку. Основні ризики – зміна рівня будівництва та складність його прогнозування. <u>Валютний ризик:</u> полягає в формуванні портфелю зобов'язань (як
----------	---

	кредиторської заборгованості перед постачальниками, так і відсоткових зобов'язань, тобто кредитів) в іноземній валюті, тоді як основна діяльність Емітента проводиться на території України, де розрахунки проводяться тільки в національній валюті – гривні. <u>Ризик ліквідності:</u> означає неможливість покрити свої поточні зобов'язання власними поточними активами. <u>Кредитний ризик:</u> являє собою потенційний ризик Емітента у випадку, якщо його контрагенти не виконають свої зобов'язання або не сплатять свою заборгованість. Інструменти, які здатні призвести до виникнення концентрації кредитного ризику, в основному, складаються з грошових коштів та їх еквівалентів, банківських депозитів і дебіторської заборгованості.
2	Стислий опис основних ризиків, характерних для діяльності поручителя/гаранта (якщо застосовується) Не застосовується. Емітент здійснює емісію звичайних (незабезпечених) облігацій
3	Стислий опис основних ризиків, характерних для цінних паперів, щодо яких здійснюється публічна пропозиція Основні ризики, характерні для облігацій, щодо яких здійснюється публічна пропозиція: • процентний ризик, або ризик зміни процентної ставки. Ціна облігації і рівень процентних ставок пов'язані між собою зворотною залежністю: при збільшенні процентних ставок ціна падає і навпаки. Зміна вартості облігації при зміні процентних ставок являє собою процентний ризик; • ризик реінвестування. Істотною частиною доходу за облігацією є відсотки від реінвестування купонів. Інвестор, який одержує купони по облігації, зацікавлений в тому, щоб їх реінвестувати під найбільш високий відсоток. Таким чином, ризик реінвестування є зворотною стороною процентного ризику: при зниженні ставок вартість облігацій збільшується, а сума відсотків від реінвестування купонів знижується; • кредитний ризик, під яким розуміється ризик невиконання емітентом своїх зобов'язань або падіння вартості цінного паперу внаслідок зниження рівня фінансової стійкості емітента; • ризик ліквідності - можливість швидкого продажу інструменту на ринку без істотної втрати в його вартості. Чим менш ліквідною є облігація, тим більше втратить інвестор при її продажу.

Частина 5 - Інформація про публічну пропозицію

1	Причини здійснення публічної пропозиції, порядок використання коштів, які планується отримати в результаті здійснення публічної пропозиції, орієнтовний розмір коштів, які планується залучити від здійснення публічної пропозиції Причинами здійснення публічної пропозиції є бажання залучити додатковий фінансовий ресурс для здійснення основної діяльності Емітента та залучити необмежене коло інвесторів в процесі емісії облігацій серії G. Кошти, які планується отримати в результаті здійснення публічної пропозиції, будуть використані Емітентом на: - організацію роботи нових магазинів - 60% від суми емісії облігацій; - збільшення товарних запасів - 40% від суми емісії облігацій. Від здійснення розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції Емітент планує залучити близько 100 000 000,00 (ста мільйонів) гривень.
2	Опис умов здійснення публічної пропозиції: найменування юридичної особи, що здійснює публічну пропозицію: ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРОМАТ» загальна сума публічної пропозиції: 100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень порядок звернення для придбання цінних паперів під час здійснення публічної пропозиції: Особи, які бажають придбати облігації, в межах строків розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції, у порядку, встановленому правилами та регламентом оператора регульованого фондового ринку АТ «Фондова біржа ПФТС», подають інвестиційній фірмі (андеррайтеру) заяви (заявки) на купівлю облігацій. порядок укладання договорів придбання цінних паперів, строк, порядок та форма оплати цінних паперів: Укладання договорів купівлі-продажу у процесі розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції здійснюється на підставі заяв (заявок) через інвестиційну фірму (андеррайтера) ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК «УКРГАЗБАНК» (код за ЄДРПОУ 23697280) згідно з правилами та регламентом АТ «Фондова біржа ПФТС», та відповідно до вимог чинного законодавства України. Договори на організованому ринку капіталу укладаються в письмовій формі у вигляді електронного документа у порядку, встановленому правилами та іншими документами АТ «Фондова біржа ПФТС». Дата початку розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції: 20 жовтня 2021 року. Дата закінчення розміщення облігацій шляхом

	публічної пропозиції (включно): 20 січня 2022 року. Запланована ціна продажу облігацій під час розміщення становить 100% від номінальної вартості облігацій. Остаточна (фактична) ціна продажу облігацій визначається попитом та ринковими умовами під час розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції, вказується у договорі купівлі-продажу цінних паперів, але не може бути меншою за номінальну вартість однієї облігації – 1000,00 грн. (одна тисяча гривень 00 коп.). Рішення щодо визначення остаточної ціни розміщення облігацій приймається генеральним директором Емітента на підставі наданої інвестиційною фірмою (андеррайтером) інформації про ціну, яка склалась відповідно до попиту та ринкових умов, але не може бути меншою номінальної вартості облігацій. Інформація про остаточну ціну розміщення облігацій оприлюднюється шляхом розміщення відповідного повідомлення: 1) на власному веб-сайті Емітента; 2) на веб-сайті оператора регульованого фондового ринку АТ «Фондова біржа ПФТС»; 3) на веб-сайті інвестиційної фірми (андеррайтера) ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК «УКРГАЗБАНК»; 4) у базі даних особи, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників ринків капіталу. Строк оплати облігацій встановлюється умовами договорів купівлі-продажу облігацій, при цьому кожен інвестор має оплатити вартість облігацій у повному обсязі до дати закінчення розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції. Розрахунки за укладеними договорами купівлі-продажу облігацій будуть здійснюватися без дотримання принципу «поставка цінних паперів проти оплати». Оплата облігацій здійснюється виключно у національній валюті України – гривні.
3	Строк дії публічної пропозиції Дата початку розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції: 20 жовтня 2021 року. Дата закінчення розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції (включно): 20 січня 2022 року.
4	Підстави, на яких публічна пропозиція може бути скасована або зупинена Підстави, на яких розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції може бути зупинене, а випуск облігацій скасовано, визначаються чинним законодавством України. Зокрема, проспект (і публічна пропозиція) припиняє дієвість, якщо суттєві зміни, згідно вимог статті 100 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», відбулися та не були оформлені шляхом внесення змін та/або доповнень до

	проспекту облігацій. Також, можливе дострокове закінчення розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції за умови, що на запланований обсяг облігацій будуть укладені договори з першими власниками та облігації будуть повністю оплачені.
5	Час і порядок оголошення остаточної суми, на яку відбулася публічна пропозиція Емітент повідомляє Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку про закінчення розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції та остаточної суми на яку відбулося розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції якомога скоріше, але в будь-якому разі не пізніше трьох робочих днів з дати закінчення розміщення. Емітент також розміщує відповідне повідомлення на власному веб-сайті протягом трьох робочих днів з дати закінчення розміщення.
6	Орієнтовна сума витрат емітента, пов'язана зі здійсненням публічної пропозиції До витрат Емітента, пов'язаних зі здійсненням публічної пропозиції, належать: оплата державного мита за реєстрацію випуску цінних паперів; витрати, пов'язані з обслуговуванням випуску цінних паперів в центральному депозитарії; оплата послуг аудиторської компанії; оплата послуг інвестиційної фірми (андеррайтера); оплата послуг оператора регульованого фондового ринку; оплата послуг з кодифікації цінних паперів; оплата послуг щодо користування загальнодоступною інформаційною базою даних НКЦПФР, як суб'єкта розкриття інформації; витрати на банківське обслуговування; інші витрати. Орієнтовна сума витрат Емітента становить близько 1 млн. грн.
7	Орієнтовна сума витрат інвестора, пов'язана з придбанням цінних паперів До витрат інвестора, пов'язаних з придбанням цінних паперів, належать: оплата вартості цінних паперів; оплата послуг інвестиційної фірми (у разі необхідності); витрати на обслуговування рахунку в цінних паперах, відкритого в депозитарній установі; витрати на розрахунково-касове обслуговування. Сума витрат інвестора залежить від вартості послуг вказаних організацій, послугами яких буде користуватися інвестор. Орієнтовна сума витрат інвестора – 10 тис. грн.

Структурний елемент 2 "Реєстраційний документ при здійсненні публічної пропозиції корпоративних облігацій"

1. Інформація про відповідальних осіб:

1) перелік усіх осіб, відповідальних за інформацію, зазначену в документі про цінні папери, із зазначенням прізвища, ім'я, по батькові та посади такої особи:

Генеральний директор ПТК ТОВ «АГРОМАТ» – Войтенко Сергій Володимирович.

Головний бухгалтер ПТК ТОВ «АГРОМАТ» – Башота Ольга Михайлівна.

Директор ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ» – Чілікін Олександр Григорович.

2) підтвердження осіб, відповідальних за документ про цінні папери, що ними було вжито усіх належних заходів для забезпечення достовірності, повноти, правдивості інформації, яка міститься в документі про цінні папери і не містить ніяких помилок, здатних вплинути на його зміст.

Особи, відповідальні за документ про цінні папери, підтверджують, що ними було вжито усіх належних заходів для забезпечення достовірності, повноти, правдивості інформації, яка міститься в документі про цінні папери і не містить ніяких помилок, здатних вплинути на його зміст.

2. Інформація про незалежних аудиторів:

1) найменування, код за ЄДРПОУ, місцезнаходження усіх незалежних аудиторів, які здійснювали аудит фінансової звітності емітента за попередні звітні періоди, за які подається фінансова звітність, дані свідоцтв про включення незалежних аудиторів до Реєстру аудиторських фірм / аудиторів:

Найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ»;

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20503140;

Місцезнаходження: 69035, м. Запоріжжя, вул. Жаботинського, буд. 25, прим. 27;

Дані свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів:
№ 4645 від 24 вересня 2015 року;

2) інформація про зміну незалежних аудиторів емітентом за період, за який подається фінансова звітність, із зазначенням причин такої зміни, якщо вони є суттєвими:

За зазначений період (2019 рік – 1 квартал 2021 року) Товариство не змінювало незалежних аудиторів.

3. Основна фінансова звітність про емітента.

Фінансова звітність Емітента за два останні звітні роки та остання проміжна фінансова звітність, що передує даті подання проспекту до реєструвального органу.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	11 549	6 533
первісна вартість	1001	16 392	18 612
накопичена амортизація	1002	4 843	12 079
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	459 510	430 359
первісна вартість	1011	654 825	655 553
знос	1012	195 315	225 194
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		

Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035	63 275	74 772
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	534 334	511 664
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 141 963	1 243 258
Виробничі запаси	1101	6 973	4 197
Товари	1104	1 134 990	1 239 061
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	167 969	175 936
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	31 735	29 692
з бюджетом	1135	16	12
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	14 078	19 857
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 111	8 908
Готівка	1166	6	6
Рахунки в банках	1167	8 105	8 902
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	1 363 872	1 477 663
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	1 898 206	1 989 327

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			

Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	132 950	132 950
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Резервний капітал	1415	31 531	32 500
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	558 959	658 141
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	723 440	823 591
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510	144 650	89 313
Інші довгострокові зобов'язання	1515	125 225	48 044
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	1595	269 875	137 357
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	287 625	280 625
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	790	117 433
товари, роботи, послуги	1615	531 194	531 126
розрахунками з бюджетом	1620	11 605	12 163
у тому числі з податку на прибуток	1621	5 852	5 975
розрахунками зі страхування	1625	655	921
розрахунками з оплати праці	1630	2 359	3 154
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		8 597
Поточні забезпечення	1660	3 871	4 477
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	66 792	69 883
Усього за розділом III	1695	904 891	1 028 379
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу,	1700		

та групами вибуття			
Баланс	1900	1 898 206	1 989 327

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 р.**

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	1 850 192	1 845 277
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-1 460 199	-1 442 063
Валовий : прибуток	2090	389 993	403 214
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120	86 336	49 426
Адміністративні витрати	2130	-62 037	-54 769
Витрати на збут	2150	-180 865	-172 066
Інші операційні витрати	2180	-10 524	-17 548
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	222 903	208 257
збиток	2195		
Доход від участі в капіталі	2200	4 942	
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Фінансові витрати	2250	-99 196	-84 201
Втрати від участі в капіталі	2255	-59	
Інші витрати	2270	-95	-50
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	128 495	124 006
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-22 264	-22 612

Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	106 231	101 394
збиток	2355		

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	106 232	102 142

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	123 833	136 886
Витрати на оплату праці	2505	73 122	54 821
Відрахування на соціальні заходи	2510	15 148	11 896
Амортизація	2515	41 056	33 108

Інші операційні витрати	2520	114 549	110 906
Разом	2550	367 708	347 617

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	-	-

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 147 645	2 137 724
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	578	595
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		56
Надходження від повернення авансів	3020	2 807	6 429
Надходження від відсотків за	3025	261	249

залишками коштів на поточних рахунках			
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		84
Надходження від операційної оренди	3040	37 250	37 214
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Інші надходження	3095	1 205	769
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	-1 841 875	-1 926 540
Праці	3105	-55 232	-43 467
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-14 881	-11 800
Зобов'язань із податків і зборів	3115	-85 524	-49 093
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-22 140	-21 765
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-35 869	-6 560
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	-27 515	-20 768
Витрачання на оплату авансів	3135		-5 162
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-9 815	-6 567
Інші витрачання	3190	-16 566	-27 932
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	165 853	112 559
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205	3 442	2 964
Надходження від отриманих: відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої	3235		

господарської одиниці			
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	-10 115	-31 760
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-6 673	-28 796
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	449 560	363 760
Інші надходження	3340	29 985	17 200
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350	-517 424	-365 065
Сплату дивідендів	3355	-5 428	
Витрачання на сплату відсотків	3360	-91 905	-75 905
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-23 110	-22 344
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-158 322	-82 354
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	858	1 409
Залишок коштів на початок року	3405	8 111	6 650
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-61	52
Залишок коштів на кінець року	3415	8 908	8 111

**Звіт про власний капітал
за 2019 р.**

Стаття	Код рядка	Зареєст- рований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозподі- лений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	132 950		0	31 531	558 959	0	0	723 440
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	132 950			31 531	558 959			723 440
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					106 231			106 231
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Розподіл прибутку :									

Виплати власникам (дивіденди)	4200					-15 000			-15 000
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210				969	-969			0
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Інші зміни в капіталі	4290					8 920			8 920
Разом змін в капіталі	4295	0	0	0	0	99 182			100 151
Залишок на кінець року	4300	132 950	0	0	32 500	658 141	0	0	823 591

**Примітки до фінансових звітів
ПТК ТОВ «Агромат»
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.**

1. Фінансові звіти

Фінансові звіти за 2019 рік складені за формами, встановленими Національним Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 № 73.

Зважаючи на те, що дані форми не відповідають за своєю сутністю вимогам, викладеним у МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності», у письмових примітках ПТК ТОВ «Агромат» (надалі – Підприємство) наводить форми Звітів про фінансовий стан, сукупні доходи, про зміни у власному капіталі та рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Надана фінансова звітність ПТК ТОВ «Агромат» за 2019 рік складена згідно із вимогами Міжнародних стандартів, є першою звітністю за МСФЗ.

**Звіт про фінансовий стан
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року**

(в тисячах українських гривень)

		Примітка	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.
АКТИВИ				
Необоротні активи				
Основні засоби	7		430 359	459 510
Нематеріальні активи	8		6 533	11 549
Інші необоротні фінансові активи	9		74 772	63 275
			511 664	534 334
Оборотні активи				
Запаси	10		1 243 258	1 141 963
Торгова дебіторська заборгованість	11		175 936	167 969
Дебіторська заборгованість з бюджетом	11		12	16
Інша дебіторська заборгованість та оборотні активи	11		49 549	45 813
Грошові кошти та їх еквіваленти	12		8 908	8 111
			1 477 663	1 363 872

УСЬОГО АКТИВИ		1 989 327	1 898 206
КАПІТАЛ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Капітал			
Статутний капітал	13	132 950	132 950
Резерви	13	32 500	31 531
Нерозподілений прибуток	13	658 141	558 959
Усього капітал		823 591	723 440
Довгострокові зобов'язання			
Процентні кредити та позики	14	137 357	269 875
		137 357	269 875
Забезпечення			
Забезпечення виплат персоналу	16	4 477	3 871
		4 477	3 871
Короткострокові зобов'язання			
Процентні кредити та позики	15	280 625	287 625
Торгова та інша кредиторська заборгованість	15	531 126	531 194
Податок на прибуток до сплати	15	5 975	5 852
Інші короткострокові зобов'язання	15	206 176	76 349
		1 023 902	901 020
Усього зобов'язання		1 165 736	1 174 766
УСЬОГО КАПІТАЛ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		1 989 327	1 898 206

**Звіт про прибуток або збиток та інший сукупний дохід
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року**

(в тисячах українських гривень)

Показник	Примітки	2019 р.	2018 р.
Дохід	4	1 850 192	1 845 277
Собівартість реалізованої продукції	5	(1 460 199)	(1 442 063)
Валовий прибуток		389 993	403 214
Інші доходи	4	91 278	49 426
Витрати на збут	5	(180 865)	(172 066)
Загальні та адміністративні витрати	5	(72 561)	(71 113)
Інші витрати	5	(154)	(1 254)
Операційний прибуток		227 691	208 207

Фінансові витрати	5	(99 196)	(84 201)
Прибуток до оподаткування		128 495	124 006
Витрати з податку на прибуток	6	(22 264)	(22 612)
Прибуток після оподаткування		106 231	101 394

Звіт про зміни капіталу за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

<i>(в тисячах українських гривень)</i>					
	Приміт ки	Статутн ий капітал	Резерви	Нерозподі лений прибуток (збитки)	Разом
Залишок на 31 грудня 2018 року		132 950	31 531	558 959	723 440
Надходження за рік	13		969		969
Прибутки за період	13			106 231	106 231
Використання прибутку				(15 969)	(15 969)
Коригування				8 920	8 920
Всього за рік			969	99 182	100 151
Залишок на 31 грудня 2019 року		132 950	32 500	658 141	823 591

2. Загальна інформація про підприємство.

ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ" (ПТК ТОВ "АГРОМАТ")

Дата державної реєстрації: 25.08.1993

Дата запису: 14.12.2004

Ідентифікаційний код: 21509937

Номер запису: 1 072 120 0000 001647

Місцезнаходження: 03115, м. Київ, проспект Перемоги, будинок 89-А

Види діяльності

КВЕД	Назва
23.31	Виробництво керамічних плиток і плит
46.73	Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та

	санітарно-технічним обладнанням (основний)
46.74	Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладдям до нього
46.90	Неспеціалізована оптова торгівля
47.52	Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах
47.59	Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах
52.10	Складське господарство
52.29	Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту
68.20	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
72.19	Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук

3. Характеристика звітності

3.1. Основа складання фінансової звітності

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність складена у відповідності до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» та підготовлена з метою подання порівняльної інформації для першого періоду, який закінчиться 31 грудня 2019 року.

Основа надання фінансової звітності

Цю фінансову звітність Підприємства підготовано відповідно до офіційно опублікованих в Україні Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), затверджених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО"), тлумачень, випущених Комітетом із Тлумачень міжнародної фінансової звітності ("КТМФЗ"), та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" ("Закон").

Відповідно до статті 12 Закону, Підприємства, що контролюють інші підприємства (материнські підприємства), крім фінансових звітів про власні господарські операції, зобов'язані складати та подавати консолідовану

фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідно до останнього абзацу пункту 3 статті 14 Закону, Підприємства зобов'язані забезпечувати доступність фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності для ознайомлення юридичних та фізичних осіб за місцезнаходженням цих підприємств

Відповідно до абзацу 2 пункту 3 статті 14 Закону, Підприємство, як велике підприємство, яке не є емітентом цінних паперів, зобов'язана не пізніше ніж до 1 червня року, що настає за звітним періодом, оприлюднювати річну фінансову звітність про власні господарські операції разом з аудиторським висновком на своїй веб-сторінці (у повному обсязі).

Ця фінансова звітність включає виключно власні господарські операції Підприємства. Питання визнання інвестицій Підприємства в дочірнє підприємства та відповідні суттєві судження розкрито далі у примітці 9. Інші необоротні фінансові активи.

Валюта виміру та представлення

Основаючись на економічній сутності операцій та обставин діяльності, підприємство визначило українську гривню як валюту виміру та представлення. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

З 01 січня 2019 року деякі нові МСФЗ стали обов'язковими для застосування. Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які повинні застосовуватись Товариством з 01 січня 2019 року.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Товариство застосувало МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» (МСФЗ 9) з дати переходу на МСФЗ, тобто, з 01 січня 2018 року. Цей стандарт замінив діючий раніше МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» (МСБО 39).

Вимоги МСФЗ 9 щодо класифікації й оцінки не мали значного впливу на Товариство.

МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

МСФЗ 15 замінює МСБО 11 "Будівельні контракти", МСБО 18 "Виручка" і відповідні Тлумачення і, за деякими винятками, застосовується по відношенню до всіх статей доходу, який виникає в зв'язку з договорами з покупцями (споживачами).

Стандарт містить вимоги до обліку додаткових витрат на укладення договору і витрат, безпосередньо пов'язаних з виконанням договору. Крім того, стандарт вимагає розкриття більшого обсягу інформації. Відповідно до МСФЗ 15 виручка визнається, коли товари або послуги передаються клієнту, в сумі відшкодування, право на яке Товариство очікує отримати в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг покупцеві (споживачу).

Товариство застосувало МСФЗ 15 з дати переходу на МСФЗ, тобто, 01.01.2018 р. з використанням модифікованого ретроспективного методу. Відповідно до даного методу Товариство застосувало стандарт тільки до тих договорів, які є не виконаними на дату переходу на МСФЗ 15.

При використанні модифікованого ретроспективного підходу сумарний ефект від першого застосування МСФЗ 15 визнається на дату першого застосування в якості коригування залишку нерозподіленого прибутку на початок періоду (на 01 січня 2018 року). Отже, порівняльна інформацію не перераховувалася.

Товариство проаналізувала вплив МСФЗ 15 на його облікову політику та фінансову звітність. На думку управлінського персоналу Товариства, застосування МСФЗ 15 не має значного впливу на фінансову звітність і не потребує коригування нерозподіленого прибутку станом на 01 січня 2018 року.

Поправки до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість»

Поправки уточнюють порядок переведення об'єктів нерухомості до категорії інвестиційної нерухомості або з неї. Переведення здійснюється тоді й тільки тоді, коли має місце фактична зміна характеру використання об'єкта – тобто коли актив починає або перестає відповідати визначенню інвестиційної нерухомості та при цьому є доказ зміни характеру його використання. Зміна намірів керівництва щодо активу сама по собі не є підставою для його переведення в іншу категорію. Переглянуті приклади факторів, які доводять зміну характеру використання активу, які Рада включила до зміненої редакції МСБО 40, не є вичерпними, тобто можливі й інші форми доказів, що дають підстави для переведення активу. Поправки не мали впливу на фінансову звітність Товариства.

МСФЗ 16 «Оренда»

МСФЗ 16 «Оренда» набув чинності з 01 січня 2019 року. Договір в цілому або його окремі компоненти визнаються договором оренди, якщо за цим Договором передається право на контроль використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на винагороду

МСФЗ та інтерпретації КТМФЗ, які ще не набули чинності (станом на 31 грудня 2019 року)

Товариство не прийняло перелічені нижче МСФЗ і Тлумачення КТМФЗ, які вже опубліковані, але ще не набули чинності:

–МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу" – Визначення бізнесу – набирає чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2020 року;

–МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності", МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" – визначення поняття "суттєвий" – набирає чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2020 року;

–"Реформа еталонної ставки відсотка" (поправки до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", МСБО (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та

оцінка", МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" та МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда") – Фаза 1 діє з 1 січня 2020 року та Фаза 2 діє з 1 січня 2021 року;

– Концептуальна основа підготовки фінансової звітності – Зміни до посилян на Концептуальну основу у Міжнародних стандартах фінансової звітності – діє з 1 січня 2020 року;

–МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" – концесії з оренди пов'язані з Covid-19 – набирає чинності з 1 червня 2020 року;

–МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - Класифікація зобов'язань на поточні і довгострокові – набирає чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року; –МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу" – посилення на концептуальну основу – набирає чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2022 року;

–МСБО (IAS) 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" - обтяжливі контракти - вартість виконання контракту – набирає чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2022 року;

–МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" - надходження до цільового використання – набирає чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2022 року; –Цикл щорічних змін МСФЗ 2018-2020 років - набирає чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2022 року;

–МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти" - набирає чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2023 року;

–МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" – продовження періоду тимчасового звільнення від застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" до 1 січня 2023 року;

–МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність", МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства – продаж або внесення активів між інвестором та його асоційованою компанією або спільним підприємством" – набрання чинності відкладено на невизначений термін.

МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу" – Визначення бізнесу

У зміненому визначенні бізнесу наголошується, що виробництво бізнесу полягає у наданні товарів і послуг покупцям, тоді як попереднє визначення зосереджувалося на прибутках у формі дивідендів, менших витрат або інших економічних вигід для інвесторів та інших. Відмінність між бізнесом і групою активів є важливою, оскільки покупець визнає гудвіл тільки при придбанні бізнесу. Товариство вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності", МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" – визначення поняття "суттєвий"

Оновлене визначення суттєвих змін МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки". Поправки уточнюють визначення суттєвості та спосіб її застосування шляхом включення до визначення, яке дотепер було включено до інших стандартів МСФЗ. Крім того, пояснення, що додаються до визначення, були покращені. Нарешті, поправки забезпечують узгодження визначення суттєвості у всіх стандартах МСФЗ. Товариство вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

"Реформа еталонної ставки відсотка" (поправки до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", МСБО (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" та МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда")

Поправки вносять зміни до ряду вимог з обліку хеджування для звільнення від потенційних наслідків невизначеності спричиненої реформою IBOR. Крім того, поправки вимагають від компаній розкриття інвесторам додаткової інформації щодо операцій хеджування, що перебувають під прямим впливом цих невизначеностей, та інших ризиків спричинених реформою. Поправки запроваджують практичний прийом, відповідно до якого

модифікації, які виникають внаслідок цієї реформи, обліковуються шляхом коригування ефективної ставки відсотка. Товариство вважає, що змінені стандарти не вплинуть на фінансову звітність.

Концептуальна основа підготовки фінансової звітності – Зміни до посилань на Концептуальну основу у Міжнародних стандартах фінансової звітності

Разом зі зміненою Концептуальною основою, котра стала чинною після її оприлюднення 29 березня 2018 року було також випущено Зміни до посилань на Концептуальну основу у стандартах МСФЗ. Документ містить зміни до МСФЗ 2, МСФЗ 3, МСФЗ 6, МСФЗ 14, МСБО 1, МСБО 8, МСБО 34, МСБО 37, МСБО 38, КТМФЗ 12, КТМФЗ 19, КТМФЗ 20, КТМФЗ 22 та ПКТ 32. Не всі зміни, однак, оновлюють вказані стандарти та тлумачення стосовно посилань та цитувань з Концептуальної основи таким чином, щоб вони посилалися на переглянуту Концептуальну основу. Деякі стандарти та тлумачення були оновлені лише так, щоб вказати, на яку Концептуальну основу зроблене посилання (Концептуальна основа, опублікована в 2001 році, Концептуальна основа, опублікована в 2010 році, або Концептуальна основа, опублікована в 2018 році) або щоб вказати, що визначення в певному стандарті не були оновлені відповідно до нових визначень у переглянутій Концептуальній основі. Товариство вважає, що змінені стандарти та тлумачення не вплинуть на фінансову звітність.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" – концесії з оренди пов'язані з Covid-19

Поправка звільняє орендодавців від необхідності розгляду індивідуальних договорів оренди, щоб визначити, чи є концесії з орендної плати, що виникають як прямий наслідок пандемії Covid-19 модифікаціями з оренди та дозволяють орендарям обліковувати такі пільги на оренду таким чином, якби вони не були модифікаціями оренди. Товариство вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - Класифікація зобов'язань на поточні і довгострокові

Поправки щодо класифікації зобов'язань на поточні і довгострокові (Поправки до МСБО 1) стосуються лише подання зобов'язань у звіті про фінансовий стан та не впливають на суму або строки визнання будь-якого активу, доходу або витрат за зобов'язаннями чи інформацію, які суб'єкти господарювання розкривають про ці статті. Мета Поправок: - уточнити, що класифікація зобов'язань на поточні і довгострокові має ґрунтуватися на правах, що існують на кінець звітного періоду, та вирівняти формулювання у всіх відповідних пунктах стандарту, щоб посилатися на "право" на відстрочення розрахунків щонайменше на дванадцять місяців і чітко вказати, що лише права, встановлені "на кінець звітного періоду", повинні впливати на класифікацію зобов'язання; - уточнити, що на класифікацію не впливають очікування щодо того, чи буде суб'єкт господарювання застосовувати своє право на відстрочення погашення зобов'язання; - і уточнити, що розрахунки стосуються передачі контрагенту грошових коштів, інструментів власного капіталу, інших активів або послуг. Товариство вважає, що зміни до стандарту можуть вплинути на фінансову звітність, однак, точний вплив ще не визначений.

МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу" – посилення на концептуальну основу

Поправка оновлює посилення у МСФЗ 3 на концептуальну основу фінансової звітності без зміни порядку відображення в обліку об'єднань бізнесу. Товариство вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

МСБО (IAS) 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" - обтяжливі контракти - вартість виконання контракту

Поправки уточнюють, які витрати включає суб'єкт господарювання при визначенні вартості виконання договору з при оцінці чи є договір обтяжливим. Товариство вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" - надходження до цільового використання

Поправки забороняють компанії вилучати із вартості основних засобів, прибутки від продажу об'єктів, вироблених, поки Товариство готує актив до цільового використання. Натомість Товариство визнає такі прибутки від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку чи збитку. Товариство вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

Цикл щорічних змін МСФЗ 2018-2020 років

Зміни, які застосовуються до річних періодів, що починаються з 1 січня 2022 із можливістю раннього застосування. Вносяться незначні зміни до перелічених нижче стандартів: - МСФЗ 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності" - Поправка дозволяє дочірньому підприємству, яке застосовує пункт D16 (a) МСФЗ 1, визначати сукупні трансляційні різниці, використовуючи суми, представлені його материнським підприємством, виходячи з дати переходу материнської компанії на МСФЗ; - МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" – Роз'яснюється перелік оплат, які Товариство включає до гонорарів у тесті "10 відсотків" для припинення визнання фінансових зобов'язань, при оцінці того, чи суттєво відрізняються умови нового або зміненого фінансового зобов'язання від умов первісного фінансового зобов'язання;

- Ілюстративний приклад 13 до МСФЗ 16 "Оренда" - усуває потенційну невизначеність щодо обліку стимулів оренди;

- МСБО 41 "Сільське господарство" - Поправка усуває вимогу пункту 22 МСБО 41 щодо виключення суб'єктами господарювання грошових потоків пов'язаних з оподаткуванням при вимірюванні справедливої вартості

біологічного активу з використанням методики теперішньої вартості. Товариство вважає, що дані зміни не вплинуть на фінансову звітність.

МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти"

МСФЗ 17 замінює МСФЗ 4, який був випущений як проміжний стандарт у 2004. МСФЗ 17 вирішує проблему порівняльності інформації, створену МСФЗ 4, оскільки вимагає вести облік усіх страхових контрактів послідовно. Це матиме позитивні наслідки як для інвесторів, так і для страхових компаній. Страхові зобов'язання обліковуватимуться за їх поточною, а не історичною собівартістю. Товариство повинна буде відображати прибутки по мірі надання страхових послуг (а не на момент отримання страхової премії), а також представляти інформацію про прибутки від страхових контрактів, які Товариство очікує отримати у майбутньому. Товариство вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" – продовження періоду тимчасового звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

Поправки дозволяють скористатись звільненням від застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та продовжувати застосування МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" до 1 січня 2023 року. Товариство вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність", МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства – продаж або внесення активів між інвестором та його асоційованою компанією або спільним підприємством"

Вузькоспеціалізовані поправки стосуються визнаних розбіжностей між вимогами в МСФЗ 10 та МСБО 28 (2011) при продажу або внесенні активів між

інвестором та його асоційованою компанією або спільним підприємством. Товариство вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

Товариство не прийняло на власний розсуд будь-які стандарти, інтерпретації та поправки, які були видані, але ще не набрали чинності.

3.2.Суттєві облікові судження, оцінки та припущення.

Складання фінансової звітності підприємства згідно з МСФЗ вимагає від керівництва здійснення оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на кінець звітного періоду. Однак невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення й оцінки у майбутньому.

Оцінки та припущення

Нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Оцінки та припущення підприємства ґрунтувалися на параметрах, доступних у процесі складання фінансової звітності. Однак поточні обставини та припущення щодо перспектив можуть змінитися під впливом ринкових змін або обставин, які не піддаються контролю підприємства. Такі зміни відображаються у припущеннях по мірі їхнього виникнення.

Податки

Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компаній, включаючи валютний

контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів зазвичай є нечіткими й тлумачаться по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у тлумаченні законодавства є непоодинокими. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, які регулюють діяльність підприємства, є правильним, і що підприємство дотрималось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків, якщо існує ймовірність наявності оподатковуваного прибутку, в рахунок якого можуть бути використані збитки. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, виходячи з імовірних строків і розміру майбутнього оподатковуваного прибутку й стратегії податкового планування в майбутньому.

Зменшення корисності основних засобів

Керівництво підприємства регулярно виконує процедури для визначення наявності ознак зменшення корисності та перевірки на предмет можливості відшкодування балансової вартості основних засобів, які вважаються єдиним підрозділом, що генерує грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисності. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, як-то: зміна поточного конкурентного середовища, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності. Методи, що використовуються для визначення вартості використання, включають методи дисконтування грошових потоків, застосування яких вимагає від Підприємства здійснити оцінку майбутніх грошових потоків від групи активів, що генерують грошові потоки, а також

обрати прийнятну ставку дисконтування для визначення теперішньої вартості таких грошових потоків. Такі оцінки, включаючи застосовувані методи, можуть мати суттєвий вплив на відшкодовувану вартість та, зрештою, на суму зменшення корисності основних засобів.

Строки корисного використання основних засобів

Підприємство оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів щонайменше на кінець кожного фінансового року. Якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки». Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про прибутки та збитки.

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., жодних змін у строках корисного використання основних засобів не відбулося.

Актив з права користування та орендні зобов'язання.

Товариство має певні орендні договори, зокрема з оренди:

- офісних приміщень;
- торговельних приміщень
- складів;
- транспортних засобів;

Оренда визнається, вимірюється та презентується відповідно до МСФЗ 16 Оренда.

МСФЗ 16 застосовує модель, яка базується на наявності контролю з метою ідентифікації оренди, розрізняючи операції з оренди або договори з надання послуг виходячи з того, чи контролюється актив орендарем.

МСФЗ 16 запроваджує єдину модель обліку для орендаря і вимагає від орендаря визнавати активи та зобов'язання за всіма видами оренди строком більше 12 місяців, крім випадків, коли базовий актив має низьку вартість.

Застосовуючи МСФЗ 16, Товариство має робити коригування, які впливають на оцінку орендних зобов'язань та оцінку активу з права користування. Це включає в себе:

- визначення договорів, до яких застосовується МСФЗ 16;
- визначення строку оренди та ставку відсотка щодо майбутніх орендних платежів.

Строк оренди, визначений Товариством, складається з невідомого періоду оренди разом з періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку, якщо Товариство обґрунтовано впевнене у тому, що воно реалізує таку можливість, та періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо Товариство обґрунтовано впевнено у тому, що воно не реалізує таку можливість.

Для орендних договорів з невизначеним строком Товариство прирівнює тривалість договору до економічного корисного строку експлуатації необоротних активів, які розміщені у орендованому приміщенні та фізично поєднані з ним, або ж прирівнює тривалість договору до середнього типового ринкового строку договору відповідного виду оренди. Той самий економічний корисний строк експлуатації застосовується для визначення строків амортизації активу з права користування.

Амортизація відноситься на прибутки і збитки за прямолінійним методом.

На дату початку оренди Товариство визнає актив з права користування та орендне зобов'язання.

На дату початку оренди Товариство оцінює актив з права користування за собівартістю, а орендне зобов'язання - за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату.

В подальшому, Товариство оцінює актив з права користування за собівартістю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності, та з коригуванням на будь-яку переоцінку орендного зобов'язання.

Орендне зобов'язання переоцінюється, якщо виконується будь-яка з таких двох умов: або змінився строк оренди, або змінилася оцінка можливості придбання базового активу. Переоцінка здійснюється шляхом дисконтування переглянутих орендних платежів з використанням переглянутої ставки дисконту.

Також, якщо наявна модифікація оренди, яка обліковується як окрема оренда, орендар має переоцінити орендне зобов'язання шляхом коригування активу з права користування.

Товариство вирішило не визнавати актив з права користування та орендні зобов'язання до оренди зі строком 12 місяців або менше, та оренди, за якою базовий актив є малоцінним. Орендні платежі, пов'язані з такою орендою, визнаються у звіті про сукупний дохід як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Також Товариство використало модифікований ретроспективний підхід для переходу на МСФЗ 16, та вирішило використати практичний прийом, який дозволяє не переоцінювати, чи договір є орендним, або містить оренду на дату першого застосування.

Аналіз впливу МСФЗ 16 на фінансову звітність.

Товариство орендує приміщення для здійснення своєї статутної діяльності. Оренду Товариство визначило як короткотермінову, тому визнає орендні платежі як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Сума майбутнього річного орендного платежу в розмірі 4901 тис. грн. складає 0,25 % від загальної вартості активів підприємства станом на 31 грудня 2019 року (1 989 327 тис. грн.) На підставі цього керівництво вважає, що орендні платежі не мають суттєвого впливу на загальний фінансовий стан товариства.

Зменшення корисності торгової та іншої дебіторської заборгованості

Підприємство оцінює ймовірність погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу конкретної й загальної заборгованості. При цьому в розрахунок беруться такі фактори, як результати аналізу торгової та іншої дебіторської заборгованості за строками погашення, а також фінансовий стан і дані про погашення заборгованості цими клієнтами в минулому. Якщо фактична сума погашення буде меншою за суму, визначену керівництвом, підприємство повинно буде відобразити додаткові витрати за безнадійною заборгованістю.

3.3.Вплив переходу на МСФЗ

ПТК ТОВ «АГРОМАТ» обрало датою переходу на МСФЗ 01 січня 2018 року, (наказ «Про облікову політику» від 02 січня 2018 року № 1), що відповідає викладеному в листі Міністерства фінансів України від 07 грудня 2018 року № 35210-06-5/32299.

МСФЗ (IFRS) 1 вимагає від компаній, що вперше застосовують МСФЗ, скласти вхідний звіт про фінансовий стан згідно з МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Цей звіт про фінансовий стан є відправною точкою для ведення бухгалтерського обліку відповідно до МСФЗ. Згідно з МСФЗ (IFRS) 1, підприємство застосовує уніфіковані бухгалтерські принципи у вхідному звіті про фінансовий стан згідно з МСФЗ на дату переходу та впродовж усіх періодів, поданих у її першій повній фінансовій звітності, складеній згідно з МСФЗ. Ці принципи облікової політики повинні відповідати кожному МСФЗ, що діє на звітну дату (тобто, на 31 грудня 2019 року), для складання першої повної фінансової звітності, складеної згідно з МСФЗ.

До дати переходу на МСФЗ підприємство вело нормативний бухгалтерський облік та складало фінансову звітність у гривнях відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(с)БО). Коригування, що є результатом переходу на МСФЗ, відображені як коригування вхідного залишку нерозподіленого прибутку на 1 січня 2018 року.

Внаслідок переходу на МСФЗ змінився фінансовий стан підприємства. Узгодження власного капіталу на **01 січня 2018 року** (дата переходу на МСФЗ) представлено наступним чином:

Вплив на фінансовий результат станом на 01 січня 2018 року
(тис. грн.)

Показник	Сума
Нерозподілений прибуток у звітності згідно законодавству України	507 994
Коригування вхідних залишків	
1. Нарахування резервів:	
- знецінення основних засобів	(726)
- знецінення запасів	(193 701)
- резерв невикористаних відпусток	(3 871)
2. Витрати майбутніх періодів	(1 689)
3. Втрати від фінансових інвестицій за методом участі в капіталі	(6 614)
4. Списання внаслідок невизнання:	
- кредиторської заборгованості зі строком позовної давності що минув	38 077
5. Списання капіталу в дооцінках на прибуток	129 216
Всього змін при трансформації	(39 308)
Нерозподілений прибуток згідно МСФЗ	468 686

Пояснення до узгодження власного капіталу на 01.01.2018 (трансформація вхідних залишків)

1	Незавершені капітальні інвестиції. Рекласифікація Зменшено на суму залишку. Збільшено первісну вартість: • НМА на 3117 тис. грн. • ОЗ на 17619 тис. грн.
2	ОЗ Знецінення. Резерв знецінення створено на 726 тис. грн.
3	Фінансові інвестиції відображено за методом участі в капіталі. Зменшено на 6614 тис. грн.
4	Запаси Резерв знецінення на облікову вартість 193 701 тис. грн.
5	Короткострокові кредити. Рекласифікація. Перенесено зі статті Короткострокові кредити до статті Довгострокові кредити 117 930 тис. грн.
6	Невідповідність критеріям визнання: кредиторську заборгованість за товари (роботи, послуги) зменшено на суму 38 077 тис. грн.

7	Нараховано забезпечення виплат персоналу суму 3 871 тис. грн. тис. грн.
8	Невідповідність критеріям визнання активом: 1) ПДВ у складі дебіторської та кредиторської заборгованості. - Зменшення іншої поточної дебіторської заборгованості за рахунок інших поточних зобов'язань 4 410 тис. грн. - Зменшення інших поточних зобов'язань за рахунок інших оборотних активів 9498 тис. грн. - Зменшення кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги за рахунок інших оборотних активів 945 тис. грн. - 2) Витрати майбутніх періодів: зменшено за рахунок нерозподіленого прибутку - 1689 тис. грн.
9	Невідповідність критеріям визнання: списання капіталу в дооцінках 129 216 тис. грн. на прибуток

Вплив на фінансовий результат станом на 31 грудня 2018 року
(тис. грн.)

Показник	Сума
Нерозподілений прибуток у звітності згідно законодавству України	599 015
Вплив трансформації на 01.01.2018 року	(39 308)
Зміни 2018 року	
1. Витрати майбутніх періодів	(883)
2. Дохід від фінансових інвестицій за методом участі в капіталі	38
3. Списання внаслідок невизнання:	
- кредиторської заборгованості зі строком позовної давності що минув	286
- інших оборотних активів	(9)
4. Дисконтування:	
- кредиторської заборгованості	132
5. Резерв на кошти з обмеженим доступом	(312)
Всього змін при трансформації за 2018 рік	(748)
Вплив трансформації на 31.12.2018 року	(40 056)
Нерозподілений прибуток згідно МСФЗ на 31.12.2018	558 959

Пояснення до узгодження власного капіталу на 31 грудня 2018 року.

1	Незавершені капітальні інвестиції. Рекласифікація Зменшено на суму залишку. Збільшено первісну вартість ОЗ на 36 957 тис. грн.
2	Фінансові інвестиції відображено за методом участі в капіталі. Збільшено на 38 тис. грн.
3	Короткострокові кредити. Рекласифікація.

	- «Короткострокові кредити» до статті «Довгострокові кредити» 117 090 тис. грн.; - «Короткострокові кредити» до статті «Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями» 790 тис. грн.
4	Зобов'язання довгострокові. Дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості - Зменшено на 132 тис. грн. станом на 31.12.2018
5	Невідповідність критеріям визнання: кредиторську заборгованість за товари (роботи, послуги) зменшено на суму 286 тис. грн.
6	Кошти з обмеженим доступом. Рекласифікація. Перенесено у статтю «Інша поточна дебіторська заборгованість» 312 тис. грн. Нараховано 100% резерву на кошти з обмеженим доступом 312 тис. грн.
7	Невідповідність критеріям визнання активом:
	1) ПДВ у складі дебіторської та кредиторської заборгованості. - Зменшення іншої поточної дебіторської заборгованості за рахунок інших поточних зобов'язань - 2158 тис. грн. - Зменшення інших поточних зобов'язань за рахунок інших оборотних активів -10558 тис.грн. - Зменшення кредиторської заборгованості за товари (роботи, послуги) за рахунок зменшення інших оборотних активів – 153 тис. грн. - Зменшення інших оборотних активів за рахунок нерозподіленого прибутку – 9 тис. грн. 2) Витрати майбутніх періодів: зменшено за рахунок нерозподіленого прибутку - 883 тис. грн.

3.4. Суттєві положення облікової політики

Основні засоби

Підприємством прийняте рішення скористатися звільненнями, які передбачені МСФЗ 1, для підприємств, які вперше застосовують МСФЗ, та відображати основні засоби за історичною собівартістю.

Підприємство відображає свої основні засоби за історичною вартістю (складається з ціни придбання або вартості виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизації станом на 31 грудня 2019 року.

Облік основних засобів та їх відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби».

Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6 тис. грн.

Об'єкти основних засобів з первісною вартістю до 6 тис. грн. списуються на прибутки або збитки, коли стають здатними до використання.

Первісно основні засоби оцінювати за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Витрати на позики, пов'язані безпосередньо з будівництвом кваліфікованого активу, включаються до складу витрат.

Основні засоби, класифіковані як утримувані для продажу або включені до ліквідаційної групи, класифікуються як утримувані для продажу.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується за прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єкта. Нарахування амортизації починається з дати придбання або, у випадках самостійного будівництва активів, з дати завершення будівництва і доведення активу до готовності його використання.

Найменування	Строк експлуатації, місяців
Будівлі, споруди	600
Споруди, передавальні пристрої, сигналізація, лінії електропередачі, трубопроводи, газові мережі, лінії зв'язку, асфальтні дороги, тротуари, площадки (майданчики?), ангари і т.п.	240
Машини та обладнання, станки, конвеєр, компресор і т.п.	72
Касовий апарат, лічильник валют	84
Електронно-обчислювальні машини, комп'ютери, принтери, сканер, пов'язані з ними програми, комутатори, маршрутизатори, модеми, модулі, джерела безперебійного	36

живлення, стільникові телефони, рації і т.п.	
Транспортні засоби, автотранспортувачі, грейдер, паливозаправники і т.п.	72
Сідловий тягач	96
Інструменти, прилади, прилади, інвентар (меблі), сейф, кондиціонер, ксерокс, перфоратор, фотоапарат, холодильник, вивіски, стенди, лайт бокси, палатки, килими і т.п.	60
Інші основні засоби	144

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Витрати на капітальний ремонт (модернізацію, реконструкцію) додаються до балансової вартості об'єкта основних засобів при умові, що очікується додатковий приток майбутніх економічних вигід, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовірно оцінити.

Не відносяться до балансової вартості основних засобів витрати на поточне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені.

Інвестиційна нерухомість

Облік інвестиційної нерухомості та її відображення у фінансовій звітності здійснюється згідно МСБО (IAS) 40 "Інвестиційна власність".

До інвестиційної нерухомості відносяться будівлі, приміщення або частини будівель, що утримуються з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати, та другу частку для використання у процесі діяльності Підприємства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

Інвестиційна нерухомість первісно і в подальшому оцінюється за первісною вартістю за мінусом нарахованої амортизації.

Нематеріальні активи

Облік нематеріальних активів та їх відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Діапазон термінів корисного використання нематеріальних активів складає від 5 до 20 років. Метод амортизації – прямолінійний.

Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Зменшення корисності

МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів» вимагає від підприємства проводити аналіз вартості основних засобів стосовно зменшення їх корисності щоразу, коли події чи зміна обставин вказують, що залишкова вартість активу може бути не відшкодована. У випадку, коли залишкова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування, у звіті про прибутки та збитки визнається збиток від зменшення корисності. При цьому відшкодовувана вартість активу дорівнює більшій з двох величин: чистій ціні реалізації або вартості використання.

Чиста ціна реалізації – це кошти, що можуть бути отримані від реалізації активу на комерційних засадах, в той час як вартість використання являє собою теперішню вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, що будуть отримані в результаті подальшого використання активу та його ліквідації після завершення строку експлуатації. Сума очікуваного відшкодування визначається для кожного активу або, якщо це неможливо, для одиниці, що генерує грошові кошти.

Раніше визнані втрати від зменшення корисності сторнуються, якщо були зміни в оцінках, що використовувалися для визначення вартості відновлення. Проте на суму, що не перевищує балансову вартість, яка могла б бути визначеною, ніякі втрати від знецінення не були визнані в попередніх роках.

Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичної основі протягом строку корисного використання

Потенційного збитку від зменшення корисності активів, підприємство не визначило, і тому не оцінює суму очікуваного відшкодування.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Облік активів, що призначені для продажу, здійснюється згідно вимог МСФЗ (IFRS) 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

Підприємство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

Необоротні активи, утримувані для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про сукупні доходи.

Запаси

Облік запасів та їх відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 2 «Запаси».

Запаси класифікуються за такими групами: виробничі запаси, товари, інші.

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою ціною реалізації. Чиста ціна реалізації – це розрахункова продажна ціна в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва та розрахункових витрат, які необхідно понести для реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, що забезпечують поточне місцезнаходження і стан запасів.

Витрати на придбання запасів складаються із:

- ціни придбання;
- мита та інших податків (за вирахуванням тих, котрі будуть відшкодовані підприємству);
- витрат на транспортування, навантаження - розвантаження;
- інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції та матеріалів.

Інші затрати включаються у собівартість запасів в частині їх здійснення для забезпечення поточного місцезнаходження і стану запасів.

Не включаються у собівартість запасів і визнаються у якості витрат у періоді виникнення:

- адміністративні накладні витрати, що не сприяють забезпеченню поточного місцезнаходження та стану запасів;
- витрати на реалізацію.

Собівартість при вибутті усіх видів запасів визначається із застосуванням формули FIFO («перше надходження — перший видаток»). Чиста вартість реалізації представляє собою попередньо визначену ціну продажу в звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу.

Балансова вартість реалізованих запасів визнається як витрати періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Сума будь-якої уцінки запасів до чистої ціни продажу та усі втрати запасів визнаються витратами того періоду, у якому була здійснена уцінка або мали місце втрати.

Сума сторнування часткового списання запасів, яка виникає в результаті збільшення чистої ціни продажу, визнається як зменшення суми запасів, які визнані витратами у тому періоді, у якому відбулося сторнування.

Запаси, що використовуються для створення необоротних активів, включаються до їх балансової вартості і визнаються витратами у складі амортизаційних відрахувань протягом терміну корисного використання таких активів.

Резерви на знецінення запасів визнаються виходячи із оцінки кількості та вартості неліквідних запасів, проведеної за результатами щорічної інвентаризації. По закінченні звітного періоду сума нарахованого резерву коригується в залежності від результатів інвентаризації.

Запаси, що знаходяться на тимчасово окупованих територіях, знецінено шляхом створення резерву. Облік їх ведеться відповідно Листа МФУ від 19 січня 2015 року № 31-11420-08-10/1373.

Фінансові інструменти та інвестиції

Облік фінансових інструментів та їх відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" та МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», який замінив діючий раніше МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Визнавати фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі тоді, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Підприємство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу - акції з відсотком володіння до 20%;
- інвестиції, утримувані до погашення - облігації та векселя;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінене за амортизованою вартістю - кредити банків, довгострокова заборгованість.

Під час первісного визнання фінансові активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первісному визнанні підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю й ціною операції, що можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні ринкові дані, інструмент.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання, кредити й дебіторська заборгованість, а також активи, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою собівартістю.

Амортизована собівартість розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фінансових активів визначається за винятком збитків від знецінення, якщо такі є.

Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором за визначеною процентною ставкою.

Дебіторська заборгованість

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову (довше 1 року) заборгованість.

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість по наступних видах:

- торгівельна дебіторська заборгованість,
- заборгованість бюджету за податком на прибуток,

- інша дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. (з урахуванням вимог МСБО (IAS) № 36 «Знецінення активів»).

Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку Підприємства, достатня для покриття понесених збитків. Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо у наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності списується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Довгострокова дебіторська заборгованість за виданими позиками працівникам визнається за амортизованою вартістю у разі, якщо її сума є суттєвою і складає більше 5 % вартості активів, відображених у балансі.

Безнадійні борги списуються протягом того року, коли вони такими визнані.

Кредиторська заборгованість

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову(довше 1 року) заборгованість. Довгострокова кредиторська заборгованість визнається як фінансові зобов'язання.

Підприємство класифікує кредиторську заборгованість по наступних видах:

- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями,

- торгівельна кредиторська заборгованість,
- заборгованість перед бюджетом за податком на прибуток,
- інша кредиторська заборгованість.

Первісно довгострокова заборгованість визнається за справедливою вартістю, яка дорівнює дисконтованій сумі платежів.

Непроцентні заборгованості

У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотка, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка (обчисленою при первісному визнанні).

Перерахунок вартості здійснюється на дату річної звітності. В проміжній фінансовій звітності (квартальній) відображається $\frac{1}{4}$ сума річної суми дисконтування щокварталу нарастаючим підсумком. При достроковому погашенні сума дисконту визнається у прибутках чи збитках в періоді погашення.

При визначенні процентної ставки при первісному визнанні підприємство як ставку ефективного відсотку застосовує ринкову ставку по кредитах, яка наводиться за посиланням <https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial>.

При визначенні ставки враховувалось те, що підприємство має низький кредитний ризик, тобто ризик того, що підприємство не виконає свої зобов'язання за конкретним зобов'язанням. Це пояснюється специфікою господарювання підприємства, специфікою галузі

Довгострокові кредити банків

Довгострокові кредити відображаються у балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов і виду кредиту.

Теперішня вартість дорівнює номінальній вартості, якщо відсотки за кредитом відповідають ринковим. Тобто, якщо кредитна ставка за договором відповідає ринковим ставкам в період отримання кредиту, фінансове зобов'язання визнаються первісно за сумою, що дорівнює основній сумі, котра підлягає сплаті при погашенні.

Дисконтування застосовується за умов, коли відсоткова ставка кредиту суттєво менше ринкової. Суттєвим вважається відхилення понад 20% від ринкової ставки. При визначенні процентної ставки при первісному визнанні підприємство як ставку ефективного відсотку застосовує ринкову ставку, яка наводиться за посиланням <https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial>.

Для кредитів як фінансових зобов'язань з плаваючою ставкою періодична переоцінка грошових потоків змінює ефективну ставку відсотка з метою відображення змін ринкових ставок відсотка.

Перерахунок вартості здійснюється на дату річної звітності без перерахунку на дату проміжної фінансової звітності.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Підприємство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Грошові кошти та їх еквіваленти

До складу грошових коштів та їх еквівалентів включено: готівка в касі, депозитні рахунки до запитання та інвестиції в короткострокові ринкові грошові інструменти.

Депозити, терміном погашення до трьох місяців, розцінюються Підприємством як еквіваленти грошових коштів.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому підприємство має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для

врегулювання яких з великим ступенем імовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, і суму зобов'язання можна достовірно оцінити. Забезпечення оцінюються за поточною вартістю, виходячи з найкращої оцінки керівництвом витрат, необхідних для врегулювання поточних зобов'язань на кінець звітного періоду.

Забезпечення переоцінюються щорічно. Зміни у забезпеченнях, що виникають з плином часу, відображаються у звіті про прибутки та збитки щорічно у складі доходів та витрат. Інші зміни у забезпеченнях, пов'язані зі зміною очікуваного процесу врегулювання зобов'язань або орієнтовної суми зобов'язання, або змінами ставок дисконтування, відображаються як зміна облікової оцінки у періоді, коли такі зміни відбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активів, що відображаються у звіті про прибутки та збитки.

Виплати працівникам

Облік виплат працівникам та їх відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО (IAS) № 19 «Винагорода працівникам».

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам як забезпечення відпусток.

Пенсійні зобов'язання

Підприємство сплачує поточні внески за державною пенсійною програмою для своїх працівників. Дана система вимагає від роботодавця поточних внесків, які розраховуються як відсоткова частка від загальної суми заробітної плати. У фінансовому звіті про прибутки та збитки ці витрати відносяться до періоду, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівникам.

Дивіденди

Дивіденди вираховуються з величини нерозподіленого прибутку від моменту затвердження їх суми на загальних річних зборах власників.

Умовні зобов'язання та активи

Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Підприємство не визнає умовні зобов'язання у фінансовій звітності за винятком випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою, а також суму цих зобов'язань можна достатньо достовірно оцінити.

Підприємство розкриває інформацію про них в примітках до фінансової звітності крім випадків, коли можливість вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, є малоімовірною.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Підприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу. Відстрочені податки розраховується за балансовим методом та являють собою податкові активи або зобов'язання, що виникають в результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й

зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітній період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок відноситься до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Операції з пов'язаними сторонами

Згідно до (IAS) 24 " Розкриття інформації про зв'язані сторони", зв'язані сторони включають:

- підприємства, які прямо або непрямо через одного чи більше посередників контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством, яке звітує (сюди входять холдингові компанії, дочірні підприємства або споріднені дочірні підприємства);

- асоційовані компанії – підприємства, на діяльність яких інвестор має суттєвий вплив і які не являються ні дочірніми, ні спільним підприємством інвестора;

- фізичних осіб, які прямо або непрямо володіють суттєвим відсотком голосів у підприємстві, що звітує і в результаті мають суттєвий вплив на це підприємство, а також близьких членів родини кожної такої фізичної особи;

- провідного управлінського персоналу, тобто тих осіб, що мають повноваження та є відповідальними за планування, керування та контроль

діяльності підприємства, що звітує, в тому числі директорів та керівників компаній і близьких членів родин таких осіб;

- підприємств, в яких суттєвий відсоток голосів належить, прямо або непрямо, особі, зазначеній в пунктах (в) чи (г), чи ті, на діяльність яких така особа здатна здійснювати суттєвий вплив. Це охоплює підприємства, що належать директорам або головним акціонерам підприємства, яке звітує, і підприємства, що мають члена провідного управлінського персоналу разом з підприємством, яке звітує.

Рішення про те, які сторони являються зв'язаними, приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаних сторін.

До зв'язаних сторін підприємства входять підприємства, що прямо або непрямо, через одне або більше підприємств, контролюють підприємство чи контролюються ним, чи контролюються спільно з підприємством та/або керівництвом підприємства, учасники підприємства та його керівник.

Звітність за сегментами

Первинна сегментація господарської діяльності підприємства – сегментація за типом діяльності, вторинна – географічна сегментація.

Первинна сегментація за типом діяльності здійснюється на підставі управлінської структури і структури внутрішньої звітності. Згідно вимогам МСФО (IFRS) 8 інформація по сегментах розкривається в розрізі компонентів підприємства, результати діяльності яких керівництво контролює і аналізує при прийнятті ним операційних рішень. Такі компоненти (операційні сегменти) визначаються на основі внутрішніх звітів, які регулярно аналізуються головною відповідальною особою підприємства – генеральним директором підприємства, що приймає операційні рішення при розподілі ресурсів між сегментами і при оцінці результатів їх діяльності.

В результаті діяльності сегменту до активів і зобов'язань включаються статті, які безпосередньо відносяться до сегменту і розподіляються на підставі

обґрунтованих оцінок. Не розподіляється між сегментами вартість інвестицій, позик, кредитів, доходів та витрат, що до них відносяться, доходів та витрат, пов'язаних з управлінням підприємством, активів та зобов'язань з податку на прибуток.

На дату складання фінансової звітності сегменти не визначено

Події після звітного періоду

Події після закінчення звітного періоду, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Підприємства на кінець звітного періоду (коригуючі події), відображаються у фінансовій звітності.

Події після закінчення звітного періоду, які не є коригуючими подіями, відображаються у Примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

3.5. Перше застосування МСФЗ

Підприємство прийняло рішення скористатися звільненнями, які передбачені МСФЗ (IFRS) 1, для підприємств, які вперше застосовують МСФЗ, і відобразило свої основні засоби за історичною вартістю (складається з ціни придбання або вартості виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизації станом на 31 грудня 2017 року у перехідному балансі. Така справедлива вартість була прийнята Підприємством як умовна вартість на дату переходу на МСФЗ.

4. Доходи

Склад доходів у звітному періоді:

(тис.грн.)

Стаття доходу	2019 р.	2018 р.
Дохід від реалізації продукції, послуг	1 850 192	1 845 277
Інші доходи	91 278	49 426
Усього	1 941 470	1 894 703

Склад інших доходів

(тис.грн.)

Стаття доходу	2019 р.	2018 р.
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	372	279
Продаж оборотних активів	2 956	2 471
Дохід от операційної оренди активів	31 042	31 011
Дохід від операційної курсової різниці	10 292	13 270
Доходи від списання кредиторської заборгованості	37 356	172
Доходи від отриманих штрафів, пені, неустойки	-	84
Інші операційні доходи	4 318	2 139
Дохід від участі в капіталі	4 942	-
Всього	91 278	49 426

5. Витрати

Склад витрат у звітному періоді:

(тис. грн.)

Стаття витрат	2019 р	2018 р
Собівартість реалізованої продукції	1 460 199	1 442 063
Витрати на збут	180 865	172 066
Загальні та адміністративні витрати	72 561	71 113
Інші витрати	154	1 254
Фінансові витрати	99 196	84 201
Витрати з податку на прибуток	22 264	22 612
Всього	1 835 239	1 793 309

Загальні та адміністративні витрати

(тис. грн.)

Стаття витрат	2019 р.	2018 р.
Адміністративні витрати	62037	54 769
Інші	10 524	16 344
Всього	72 561	71 113

Витрати на збут

(тис. грн.)

Стаття витрат	2019 р	2018 р.
Матеріальні витрати	32 397	41 148
Витрати на персонал	33 157	25 345
Витрати на соціальні заходи	7 247	5 547
Витрати на транспортування	50 335	55 966
Інші витрати	57 729	44 060
Всього	180 865	172 066

Фінансові витрати

(тис. грн.)

Стаття витрат	2019 р	2018 р.
Проценти за кредит	97 548	82 456
Інші фінансові витрати	1 648	1 745
Всього	99 196	84 201

6. Податок на прибуток

У фінансовій звітності оподаткування поточного податку на прибуток показано відповідно до вимог законодавства із використанням податкових ставок та законодавчих норм, що є чинними або фактично набули чинності станом на звітну дату.

Ставка податку на прибуток у 2018-2019 роках встановлена на рівні 18 %.

Сума витрат з податку на прибуток за 2018 рік склала 22 612 тис. грн., за 2019 рік – 22 264 тис. грн.

7. Основні засоби

Відповідно до Г8 МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» суб'єкт господарювання, який уперше застосував МСФЗ, може встановити доцільну собівартість за попередніми ЗПБО для деяких або всіх своїх активів та зобов'язань, оцінюючи їх за їхньою справедливою вартістю на одну певну дату, внаслідок такої події, як приватизація або початкова відкрита пропозиція.

Підприємство прийняло рішення скористатися звільненнями, які передбачені МСФЗ 1, для підприємств, які вперше застосовують МСФЗ, і відобразило свої основні засоби за справедливою вартістю, та використало цю справедливу вартість як доцільну собівартість на 31 грудня 2017 року у перехідному балансі.

Така справедлива вартість була прийнята підприємством як умовна вартість на дату переходу на МСФЗ. Тобто основні засоби Підприємство відображає за історичною вартістю (складається із ціни придбання або вартості

виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Здійснено рекласифікацію статті «Незавершені капітальні інвестиції» до статті «Основні засоби» на дату переходу на МСФЗ в сумі 17 619 тис. грн. , на 31 грудня 2018 року – в сумі 36 957 тис. грн., на 31 грудня 2019 року – в сумі 3084 тис.грн.

Створено резерв знецінення основних засобів, що знаходяться на тимчасово окупованих територіях, в сумі 726 тис. грн.

Динаміка вартості основних засобів та амортизації:

(тис. грн)

Показник	Група основних засобів						Всього
	Земельні ділянки	Нерухомість	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Незавершені капітальні інвестиції	
Первинна вартість							
31.12.18	9 160	314 110	24 700	154 721	49 617	36 957	589 265
Резерв		(726)					(726)
31.12.18	9 160	313 384	24 700	154 721	49 617	36 957	588 539
Надходж		879	952	387	4 763	11 785	18 766
Вибуття	3 436	0	4067		301	45 658	53 462
31.12.19	5 724	314 263	21 585	155 108	54 079	3 084	553 843
Амортизація та знецінення							
31.12.18		71 905	19 352	57 575	35 764		184 596
Нараховано		6 947	2749	17 253	5 009		31 958
Знецінення							
Вибуття		0	3 633		299		3932
31.12.19		78 852	18 468	74 828	40 474		212 622
Чиста балансова вартість							
31.12.18	9 160	241 479	5 348	97 146	13 853	36 957	403 943
31.12.19	5 724	235 411	3 117	80 280	13 605	3 084	341 221

За звітний період не було придбання основних засобів в результаті приєднання бізнесу.

За звітний період не було зменшення або збільшення вартості основних засобів у результаті переоцінок або зменшення корисності, визнаних або сторнованих в іншому сукупному доході.

Станом на 31 грудня 2019 року є основні засоби, передані у заставу для забезпечення зобов'язань :

Група основних засобів	Оціночна вартість ОЗ грн.
Нерухомість	297 214 301
Земельна ділянка	1 143 709
Транспорт	17 800 577

За звітний період будівництва основних засобів, контрактних зобов'язань, пов'язаних із придбанням основних засобів не проводилось.

Зведені дані щодо відображення відповідно до МСФО у звіті про фінансовий стан основних засобів представлені у таблиці.

(тис. грн.)

Показник	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Вартість основних засобів, у тому числі	430 359	459 510	366 327
Первісна вартість	653 195	618 594	526 749
Знос	(225 194)	(195 315)	(177 315)
Резерв знецінення	(726)	(726)	(726)
Рекласифікація статті «Незавершене будівництво»	3 084	36 957	17 619

8. Нематеріальні активи

Здійснено рекласифікацію статті «Незавершені капітальні інвестиції» до статті «Нематеріальні активи» на дату переходу на МСФЗ в сумі 3 117 тис грн.

Зведені дані щодо відображення нематеріальних активів відповідно до МСФО у звіті про фінансовий стан представлені у таблиці.

(тис. грн.)

Показник	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Вартість нематеріальних активів , у тому числі	6 533	11 549	3 970
Первісна вартість	18 612	16 392	3 314
Знос	(12 079)	(4 843)	(2 461)
Рекласифікація статті «Незавершене будівництво»	-	-	3 117

9. Інші необоротні фінансові активи

Фінансові інвестиції обліковано за методом участі в капіталі. Об'єкти інвестування та частка в статутному капіталі наведено в таблиці.

Вартість фінансових активів склала відповідно:

- 01 січня 2018 року 63 237 тис. грн.
- 31 грудня 2018 року 63 275 тис. грн.
- 31 грудня 2019 року 74 772 тис. грн.

Перелік інвестицій за методом участі в капіталі

Емітент корпоративних прав	Частка в СК, %
ТОВ «Агромат-Логістик»	100,000
ТОВ «Агромат склад»	97,040
ТОВ «Аніта»	100,000
ТОВ «Вектор-Петрол»	75,796
ПП «Райагропостач»	100,000

10. Запаси

На відповідну дату балансу (01 січня 2018 року) здійснено коригування вартості запасів шляхом нарахування резерву у зв'язку зі знеціненням на суму 193 701 тис. грн. , у т.ч.

- запаси, по яких відсутній рух протягом двох років, - 1 822 тис. грн.
- запаси, що залишилися на тимчасово окупованих територіях, - 191 879 тис. грн.

Зведені дані щодо відображення запасів відповідно до МСФО у звіті про фінансовий стан представлені у таблиці

(тис. грн.)

Стаття запасів	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Запаси, у т.ч.	1 243 258	1 141 963	1 027 301
Виробничі запаси	6 019	8 795	10 835
Товари	1 430 940	1 326 869	1 210 167
Резерв знецінення	(193 701)	(193 701)	(193 701)

11. Дебіторська заборгованість.

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість наступним чином:

- торгівельна дебіторська заборгованість,
- заборгованість бюджету за податком на прибуток,
- інша дебіторська заборгованість.

(тис.грн.)

Стаття	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Торгівельна дебіторська заборгованість	175 936	167 969	101 074
Дебіторська заборгованість бюджету	12	16	1 692
Інша дебіторська заборгованість	49 549	45 813	61 515

Торгівельна дебіторська заборгованість

(тис.грн.)

Стаття	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	175 936	167 969	101 074
– первісна вартість	176 510	168 467	101 706
– резерв сумнівних боргів	(574)	(498)	(632)

Інша дебіторська заборгованість

(тис. грн.)

Стаття	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Інша дебіторська заборгованість	49 549	45 813	61 515
– за виданими авансами	29 692	31 735	36 909
– інша поточна дебіторська заборгованість	19 857	14 078	24 606

Зміни резерву сумнівних боргів

(тис.грн.)

Резерв на іншу дебіторську заборгованість	2019	2018
Резерв на початок періоду	498	632
Списання активів за рахунок резерву	(418)	(485)
Збільшення резерву	494	351
Резерв на кінець періоду	574	498

Очікувані терміни погашення заборгованості наведені у примітці 20.

12. Грошові кошти та їх еквіваленти

Залишки коштів на рахунках у банках, які знаходяться в стані ліквідації, станом на 31 грудня 2018 року склали 312 тис. грн.:

№	Банк	МФО	Сума, грн.
1	ПАТ «БАНК ФОРУМ»	322948	311 817,83
	Всього		311 817,83

Проведено рекласифікацію – перенесено у статтю «Інша поточна дебіторська заборгованість». Нараховано 100% резерву на кошти з обмеженим доступом в сумі 312 тис. грн.

Станом на відповідну звітну дату грошові кошти підприємства склали:

(тис. грн.)

Грошові кошти	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Готівка в касах	6	5	7
Поточні рахунки у національній валюті	8 180	7 902	5 358
Поточні рахунки в іноземній валюті	722	204	1 285
Всього	8 908	8 111	6 650

13. Капітал

Склад власного капіталу

(тис. грн.)

Показник	31.12.2019 р.	31.12.2018 р.	01.01.2018р.
-----------------	----------------------	----------------------	---------------------

Статутний капітал	132 950	132 950	132 750
Резерви	32 500	31 531	26 736
Нерозподілений прибуток	658 141	558 959	468 686
Всього	823 591	723 440	628 172

Статутний капітал

Станом на 01 січня 2018 р., на 31 грудня 2018 р., 31 грудня 2019 р. зареєстрований та сплачений статутний капітал ТОВ «Агромат» складає 130 млн. грн.

По статті «Статутний капітал» відображено як зареєстрований капітал, так і внески засновників до незареєстрованого капіталу:

(тис.грн.)

Показник	31.12.2019 р.	31.12.2018 р.	01.01.2018р.
Обліковано, у т.ч.	132 950	132 950	132 750
– зареєстрований капітал	130 000	130 000	130 000
– внески до незареєстрованого капіталу	2 950	2 950	2 750

Капітал у дооцінках

Проведено рекласифікацію.

Капітал у дооцінках віднесено на нерозподілений прибуток в сумі 129 216 тис. грн.

Нерозподілений прибуток

За 2018 рік отримано прибуток у сумі 101 394 тис. грн.

За 2019 рік отримано прибуток у сумі 106 231 тис. грн.

14. Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання (довгостроковий кредит, за яким ставка суттєво нижче ринкової) оцінено за амортизованою собівартістю. Амортизована собівартість розрахована з використанням методу ефективної процентної ставки. Як ставку ефективного відсотку застосовано ринкову

ставку, яка наводиться за посиланням <https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial>

Зменшено заборгованість за довгостроковим кредитом :

- 1) станом на 31 грудня 2018 року – на суму 132 тис. грн.,
- 3) станом на 31 грудня 2019 року – на суму 84 тис. грн.

Зведені дані щодо відображення довгострокових зобов'язань відповідно до МСФО у звіті про фінансовий стан представлені у таблиці.

(тис.грн.)

Стаття	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Довгострокові кредити банків	89 313	205 042	172 669
Інші довгострокові зобов'язання	48 044	64 833	25 514
Всього	137 357	269 875	198 183

Станом на 31 грудня 2018 року довгостроковий кредит банку у сумі 87 564 тис.грн. – це довгостроковий кредит банку АТ Прокредит банк, 520 тис. грн – довгостроковий кредит банку ПАТ КБ Глобус, 49 950 тис. грн. – довгостроковий кредит банку АТ Укрексімбанк, 67 008 тис. грн. – довгостроковий кредит банку ПАТ ПУМБ.

Інші довгострокові зобов'язання станом на 31 грудня 2018 року у сумі 64 608 тис. грн.– довгострокові зобов'язання за договором фінансового лізингу з ТОВ «Сканія Кредит Україна», 225 тис. грн. - довгострокові зобов'язання за договором фінансового лізингу з ТОВ «РАЙФФАЙЗЕН ЛІЗИНГ АВАЛЬ».

Станом на 31 грудня 2019 року довгостроковий кредит банку у сумі 89 313,0 тис.грн. – це довгостроковий кредит банку АТ Прокредит банк.

Інші довгострокові зобов'язання станом на 31 грудня 2019 року у сумі 48 044,0 тис. грн.– довгострокові зобов'язання за договором фінансового лізингу з ТОВ «Сканія Кредит Україна».

Очікувані терміни погашення зобов'язань наведені у примітці 20.

15. Поточні зобов'язання

Склад поточних зобов'язань

(тис.грн.)

Показник	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Процентні кредити та позики	280 625	287 625	248 125
Торгова заборгованість	531 126	531 194	474 813
Податок на прибуток до сплати	5 975	5 852	5 004
Інші короткострокові зобов'язання	206 176	76 349	73 598

Інші короткострокові зобов'язання

(тис.грн.)

Показник	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
За довгостроковими зобов'язаннями	117 433	790	-
За розрахунками з бюджетом	6 188	5 753	1 391
За розрахунками зі страхування	921	655	557
За розрахунками з оплати праці	3 154	2 359	1 883
Інші поточні зобов'язання	78 480	66 792	69 767
Всього:	206 176	76 349	73 598

З короткострокових зобов'язань станом на 31 грудня 2018 року можна виділити поточну заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями у сумі: 790 тис.грн. перед АТ Прокредит банк.

Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2018 року містять в собі аванси отримані на суму 62 881 тис. грн, та інші поточні зобов'язання у сумі 3 911 тис. грн.

З короткострокових зобов'язань станом на 31 грудня 2019 року можна виділити поточну заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями у сумах: 248 тис. грн. перед ПАТ КБ Глобус, 49 338 тис. грн. перед АТ Укрексімбанк, 67 930 тис. грн.- перед ПАТ ПУМБ.

Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2019 року містять в собі аванси отримані на суму 63 903 тис. грн, та інші поточні зобов'язання у сумі 14 642 тис. грн.

Очікувані терміни погашення зобов'язань наведені у примітці 20.

16. Забезпечення виплат персоналу

Забезпечення виплат персоналу складаються з резерву на оплату відпусток у майбутньому.

(тис.грн.)

Показник	2019	2018
Залишок на початок періоду	3 871	3 871
Залишок на кінець періоду	4 477	3 871

17. Операції з пов'язаними сторонами

В даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО (IAS) 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони". Рішення про те, які сторони являються пов'язаними, приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків із пов'язаними сторонами.

До таких осіб належать усі підприємства, які контролюються ПТК ТОВ «Агромат» прямо та/або опосередковано, учасники та керівник.

Пов'язаною стороною підприємства є юридичні особи:

№	Найменування	ЄДРПОУ	Адреса	Керівник	Учасники
1	2	3	4	5	6
1	ТОВ „Агромат-Декор”	33600569	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	СВЕРТОКА ВАЛЕРІЙ АНДРІЙОВИЧ	БАШОТА О.М., Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 30150,00 ВОЙТЕНКО С.В.Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 12000,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00
2	ТОВ „АГРОМАТ-ТУР”	35223025	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	ЛИСЕНКО ОЛЕНА АНАТОЛІЙВНА	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 4216,8,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 12033,33 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 12033,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1684,20 РЕВА О. М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 12033,00
3	ТОВ „АГРОМАТ-ТРАНС”	35520737	с.Чайки, вул. В.Чайки, 8	АНДРУШКО ЛІЛІЯ ОЛЕЙЗІВНА	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5175,75 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 14754,75 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2060,00

					РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 14754,75 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 14754,75
4	ТОВ „АГРОМАТ- ОБОЛОНЬ”	35909270	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	ВОЙТЕНКО СЕРГІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 65325,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 186225,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 186225,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 26000,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 186225,00
5	ТОВ „АГРОМАТ- СХІД”	35417130	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	СИДОРЕНКО СВІТЛАНА ІВАНІВНА	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 391950,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1117350,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1117350,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 156000,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1117350,00

6	ТОВ "АГРОМАТ- СКЛАД"	33789476	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	ВОЙТЕНКО СЕРГІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ	ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 12000,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 30150,00 ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ", Код ЄДРПОУ:21509937, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 9855442,50 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00
7	ТОВ „АГРОМАТ- ЛОГІСТИК”	36038272	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	АНДРУШКО ЛІЛІЯ ОЛЕЙЗІВНА	ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ", Код ЄДРПОУ:21509937, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 40870905,00
8	ТОВ „АГРОМАТ- СПА”	36546562	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	ЧУМАК ОЛЕКСІЙ ВАЛЕРІЙОВИЧ	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 6281,25 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 17906,25 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2500,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 17906,25

					РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 17906,25
9	ТОВ „Асоціація кераміки”	32530009	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	ЛАБУНЕЦЬ ЮРІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ	ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 286500,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 286500,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 100500,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 40000,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 286500,00
10	ТОВ „Ділова жінка-ЛТД”	21476936	м.Київ, Смиренка, буд.25, кв.18	РУШЕЛЮК НАДІЯ ПЕТРІВНА	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0,25 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0,25
11	ТОВ „Діалог-Сервіс”	33202663	м. Чорноморськ, смт. Олександрівка, вул.Перемоги, 2-г	НАКВАКІН АРТЕМ ОЛЕКСАНДРОВИЧ	РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 108000,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 773550,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 271350,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 773550,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду

					(грн.): 773550,00
12	ТОВ „Керкомат”	24218152	Київська обл., Києво-Святошинський р-н, село Чайки, ВУЛИЦЯ ВАЛЕНТИНИ ЧАЙКИ, будинок 2	АРТЕМЕНКО МАКСИМ ЮРІЙОВИЧ	ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5644050,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 788000,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5644050,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1979850,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5644050,00
13	ТОВ „Керама Експо”	37394922	м. Київ, вул. Святошинська, 1	БЛІНОВ ОЛЕКСАНДР МИКОЛАЙОВИЧ	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 92,67 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 264,15 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 264,15 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 36,88 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 264,15

14	ТОВ „РА „ЕМА”	20055285	м. Київ, пр. Перемоги, 89-А	МОХОНЬКО ОЛЕКСАНДР МИКОЛАЙОВИЧ	РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 10067,20 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 25293,84 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 72106,32 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 72106,32 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 72106,32
15	ТОВ „САНОВ”	35327283	м.Львів, вул. Городоцька, 357, к.4	МАРЦІНКОВСЬКИЙ ПЕТРО ІГОРОВИЧ	ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 3137003,10 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 3137003,10 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 437976,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1100414,70 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 3137003,10
16	ТОВ „Справа”	31084431	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	СЕМЕШКО ВОЛОДИМИР МИКОЛАЙОВИЧ	РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1192,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 8537,70 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 8537,70 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2994,90

					РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 8537,70
17	ТОВ „Укрмаркет”	21603257	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	НЕТРЕБА ДМИТРО СЕРГІЙОВИЧ	ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 802200,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 802200,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 281400,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 112000,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 802200,00
18	ТОВ „АНІТА”	23519710	с.Чайки, вул.В.Чайки, 2	ГОМЕНЮК ДМИТРО ОЛЕГОВИЧ	ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ", Код ЄДРПОУ:21509937, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 100000,00
19	ТОВ „Парфум”	1552486	м.Київ, вул. Святошинська, 1	КОБЕЦЬ СЕРГІЙ ВАЛЕРІЙОВИЧ	ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1477812,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1477812,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 206325,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного

					фонду (грн.): 1477812,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 518395,50
20	ТОВ „РЕП-Транс” ЛТД	20592126	с.Чайки, вул. В.Чайки, 10	ГРАБОВИЙ СЕРГІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 356775,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 142000,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1017075,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1017075,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1017075,00
21	ПП „РАЙАГРОП ОСТАЧ”	903601	Новоград- Волинський р-н, с. Наталівка, вул. Промислова , 1	ГРИГОР'ЄВ АНАТОЛІЙ ІВАНОВИЧ,	ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ", Код ЄДРПОУ:21509937, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1100000,00

22	ТОВ "ВЕКТОР- ПЕТРОЛ"	40499236	Житомирсь ка обл., Новоград- Волинський р-он, с. Наталівка, вул. Промислова , 3	ЄФІМЕЦЬ МИКОЛА МИКОЛАЙОВИЧ	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОВОГРАДНАФТОТРЕЙД", Код ЄДРПОУ:41460875, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1500850,00 ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ", Код ЄДРПОУ:21509937, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 4700000,00
----	----------------------------	----------	---	-------------------------------	--

Фізичні особи:

Пов'язана особа	Критерій віднесення	
	Доля в статутному капіталі ПТК ТОВ Агромат	Сума внеску
Рева Оксана Миколаївна	29%	37 245 000
Войтенко Сергій Володимирович	29%	37 245 000
Тадай Анатолій Арсенович	29%	37 245 000
Башота Ольга Михайлівна	10%	13 065 000
Рушелюк Надія Петрівна	4%	5 200 000
Войтенко Сергій Володимирович	Керівник	

У звітному періоді операції з пов'язаними сторонами на особливих умовах не здійснювались.

Всі операції з пов'язаними сторонами проведені в рамках нормальних ринкових умов і вимог, відображені в обліку відповідно до застосовних принципів складання звітності.

Залишки по операціям з пов'язаними сторонами:

№	Найменування	ЄДРПОУ	Дт		Кт	
			31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3				
1	ТОВ „Агромат-Декор”	33600569	4781	5875	602	0
2	ТОВ „АГРОМАТ-ТУР”	35223025	37	118	0	0
3	ТОВ „АГРОМАТ-ТРАНС”	35520737	19	8	0	0
4	ТОВ „АГРОМАТ-ОБОЛОНЬ”	35909270	0	0	0	0
5	ТОВ „АГРОМАТ-СХІД”	35417130	2408	2408	0	0
6	ТОВ "АГРОМАТ-СКЛАД"	33789476	261	425	0	0
7	ТОВ „АГРОМАТ-ЛОГІСТИК”	36038272	0	0	0	0
8	ТОВ „АГРОМАТ-СПА”	36546562	2997	2854	103	41
9	ТОВ „Асоціація кераміки”	32530009	0	0	13	67
10	ТОВ „Ділова жінка-ЛТД”	21476936	0	0	0	0
11	ТОВ „Діалог-Сервіс”	33202663	0	56	1229	1395
12	ТОВ „Керкомат”	24218152	0	21	0	0
13	ТОВ „Керама Експо”	37394922	0	0	0	0
14	ТОВ „РА „ЕМА”	20055285	16	3	935	846
15	ТОВ „САНОВ”	35327283	1518	450	5407	4229
16	ТОВ „Справа”	31084431	0	0	650	453
17	ТОВ „Укрмаркет”	21603257	1669	1345	0	0
18	ТОВ „АНІТА”	23519710	2198	1304	6838	8289
19	ТОВ „Парфум”	1552486	0	0	0	0
20	ТОВ „РЕП-Транс” ЛТД	20592126	0	0	2379	2161
21	ПП „РАЙАГРОПОСТАЧ”	903601	103	694	252	0
22	ТОВ "ВЕКТОР-ПЕТРОЛ"	40499236	0	0	0	131
			16007	15561	18408	17612

Станом на 31 грудня 2019 року залишки по операціям з пов'язаними фізичними особами відсутні.

Ключовий управлінський персонал

Ключовий управлінський персонал підприємства включає: Генеральний директор, Директор з економіки, Директор із зв'язків з громадськістю, Головний бухгалтер, Директор з фінансових питань, Виконавчий директор. У 2018 році витрати підприємства на винагороду ключовому управлінському персоналу склали короткострокові виплати у сумі 1908 тис. грн., у 2019 – 2312 тис. грн. Станом на 31 грудня 2019 р. заборгованість за виплатами ключовому управлінському персоналу відсутня.

18. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання

Фактори фінансових ризиків

Операційна діяльність Підприємство пов'язана з певними фінансовими ризиками, включаючи вплив змін ринкових цін на ресурси, зміни обмінних курсів валют.

Відсотковий ризик

Підприємство залучає банківські кредити переважно за ринковими ставками. Тому керівництво вважає, що Підприємство зазнавало помірною відсоткового ризику у 2019 році.

Кредитний ризик

Найвищого кредитного ризику Підприємство зазнає по дебіторській заборгованості.

Вказаний ризик періодично оцінюється і приймається до уваги.

Резерв сумнівних боргів нараховано внаслідок наявності заборгованості, яка викликає сумніви щодо її оплати. Керівництво вважає, що у Підприємства є певні ризики збитків по цій заборгованості, але вони несуттєві для цієї фінансової звітності.

Ризик ліквідності

Задачею Підприємства є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитів, наданих постачальниками. Підприємство проводить аналіз терміновості заборгованості і планує свою ліквідність у залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань.

Загальні економічні умови

Підприємство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано із політичною та фінансовою кризою в Україні у 2019 році, збройним конфліктом на сході країни. Незалежно від того, як будуть розвиватись події, тиснути на економіку буде падіння промислового виробництва через втрати на сході країни, супроводжуване значним скороченням споживчого попиту через зниження реальних доходів населення.

В той час як керівництво вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Підприємства в умовах, що склалися, подальше погіршення ситуації у зазначених вище галузях може мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, який неможливо визначити на даний момент.

Податкова система

В даний час в Україні діє ряд законів і нормативних актів відносно різноманітних податків і зборів, які стягуються як державними, так і місцевими органами влади. Податки, які застосовуються, включають податок на додану вартість, податок на прибуток, ресурсні платежі, нарахування на фонд

заробітної плати, а також інші податки і збори. Закони, які регулюють податки, часто змінюються, а їх положення не завжди чіткі або не розроблені. Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків значно більших, ніж існують в країнах з більш розвиненою податковою системою.

Керівництво вважає, що діяльність Підприємства здійснюється у повній відповідності до чинного законодавства, що регулює його діяльність, і що Підприємство нарахувало та сплатило всі відповідні податки. У тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінки керівництва Підприємства на основі аналізу інформації, що є в його розпорядженні.

У даній фінансовій звітності не були створені резерви по потенційних штрафх, пов'язаних з оподаткуванням.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності підприємство має справу із судовими позовами та претензіями.

Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, якщо вони виникнуть як наслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій підприємства.

Страхування

Витрати підприємства на страхування незначні і включають у себе в основному тільки обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України. На даний час страхування загальної відповідальності в Україні не поширене.

19. Справедлива вартість фінансових інструментів.

Основні категорії фінансових інструментів :

	(тис. грн.)	
	31.12. 2019 р.	31.12.2018 р.
Торгова та інша дебіторська заборгованість	225 485	213 782
Грошові кошти	8 908	8 111
Усього фінансові активи	234 393	221 893
в тому числі з пов'язаними сторонами	16 007	15 561
Довгострокові запозичення	-137 357	-269 875
Поточна заборгованість за запозиченнями	-280 625	-287 625
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-531 126	-531 194
Інші поточні зобов'язання	-206 176	-76 349
Усього фінансові зобов'язання	-1 155 284	-1 165 043
в тому числі з пов'язаними сторонами	-18 408	-17 612
Чиста вартість	-920 891	-943 150
Чиста вартість без врахування операцій з пов'язаними сторонами	-918 490	-941 099

Управлінський персонал вважає, що балансова вартість торгової та іншої дебіторської заборгованості, грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої кредиторської заборгованості, відображених у фінансових звітах, приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Основними ризиками, пов'язаними із фінансовими інструментами Підприємства є валютний, кредитний, ризик зміни ставки проценту та ризик ліквідності.

20. Управління фінансовими ризиками.

Управління ризиками: цілі та політика

Підприємство піддається різним видам ризиків, виникнення яких пов'язано з використанням фінансових інструментів. Головними видами ризиків є валютний ризик, ринковий ризик, кредитний ризик. Ризик зміни ставки відсотків та ризик ліквідності.

- **Валютний ризик** – це ризик того, що на фінансові результати Підприємства негативно впливатимуть зміни валютних курсів. Підприємство здійснює певні операції, деноміновані в іноземних валютах.

Підприємство не використовує похідні інструменти для зменшення валютних ризиків, хоча управлінський персонал Підприємства намагається зменшити такий ризик, управляючи монетарними активами та зобов'язаннями в іноземній валюті на однаковому (приблизно стабільному) рівні.

Підприємство чутливе до ризику зміни ринкових курсів у зв'язку з наявністю торгової кредиторської заборгованості перед іноземними постачальниками та договорів фінансової оренди, які були укладені в національній валюті з прив'язкою до курсу іноземної валюти. Нижче представлено та розкрито чутливість до ризику зміни валютних курсів.

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань, деномінованих в іноземних валютах

Євро	31.12.2019 р.	31.12.2018 р.
Торгова та інша дебіторська заборгованість	571 695	139 258
Грошові кошти та їх еквіваленти	721 845	142 166
Усього: Фінансові активи	1 293 540	281 424
Довгострокові запозичення	0	0
Поточна заборгованість та запозичення	0	0
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-383 368	-1 447 834
Інші поточні зобов'язання	0	0
Усього: Фінансові зобов'язання	-383 368	-1 447 834
Чиста вартість	910 172	-1 166 410
Долар США	31.12.2019 р.	31.12.2018 р.
Торгова та інша дебіторська заборгованість	32 123	0
Грошові кошти та їх еквіваленти	0	0
Усього: Фінансові активи	32 123	0
Довгострокові запозичення	0	0
Поточна заборгованість та запозичення	0	0

Торгова та інша кредиторська заборгованість	-1 112 610	-1 833 765
Інші поточні зобов'язання	0	0
Усього: Фінансові зобов'язання	-1 112 610	-1 833 765
Чиста вартість	-1 080 487	-1 833 765

• Аналіз чутливості

Наведені далі данні деталізують чутливість Підприємства до зміцнення української гривні відносно долара США. Євро на 10% . Рівень чутливості 10% відображає оцінку управлінським персоналом можливих змін у курсах обміну відповідних валют. Ефект посилення буде відповідно навпаки.

(грн.)

Станом на	31.12.2019		31.12.2018	
	Євро	Долар	Євро	Долар
Ефект у разі 10% амортизації в гривнях	-531 762	-2 635 350	-4 123 380	-4 587 473

Аналіз застосовується до монетарних статей, визначених у відповідних валютах на дату балансу.

• Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що контрагент не виконає свої зобов'язання за фінансовими інструментами або клієнтськими договорами. Що призводять до фінансових витрат. Підприємство схильне до кредитного ризику від операційної діяльності (в першу чергу з дебіторською заборгованістю за виданими безвідсотковими позиками) та від фінансової діяльності. Підприємство прийняло відповідну кредитну політику, і можливі кредитні ризики постійно відстежуються.

Кредитний ризик Підприємство контролює та аналізує в кожному конкретному випадку, і виходячи із статистики повернення позик, керівництво

вважає, що вона не має значного ризику виникнення збитків через невиконання зобов'язань позичальників по відношенню до Підприємства.

Балансова вартість фінансових активів представляє максимальну величину, схильних до кредитного ризику.

Максимальний рівень кредитного ризику відповідно:

	(тис. грн.)	
	31.12.2019	31.12.2018
Торгова та інша Дт заборгованість	225 485	213 782
Грошові кошти та їх еквіваленти	8 908	8 111
Усього фінансові активи	234 393	221 893

Аналіз знецінення проводиться на кожну звітну дату на індивідуальній основі .

Розрахунок проводиться на основі фактично понесених історичних даних.

Політика підприємства з управління кредитним ризиком спрямована на те, щоб здійснювати господарські операції з контрагентами, які мають позитивну репутацію та кредитну історію. Грошові кошти Підприємство в основному розміщені на рахунках провідних українських банків з солідною репутацією. Окрім того, постійно здійснюється моніторинг дебіторської заборгованості з метою виявлення та своєчасного реагування на погіршення ліквідності контрагентів.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 року Підприємством було визнано дохід від реалізації трьом найбільшим покупцям на суму 665 767 тис. грн., 101 700 тис. грн., 26 585 тис. грн., що становить 35% усієї реалізації. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2018 року Підприємством було визнано дохід від реалізації трьом найбільшим покупцям на суму 779 735 тис. грн. 97 112 тис. грн., 34 268 тис. грн., що становить 40% усієї реалізації.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 року Підприємством було здійснено закупівлі від трьох найбільших постачальників на суму 501 258 тис.

грн., 349 130 тис. грн., 135 268 тис. грн., що становить 49% від загального обсягу поставок. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2018 року Підприємством було здійснено закупівлі від трьох найбільших постачальників на суму 591 782 тис. грн., 328 129 тис. грн., 134 814 тис. грн., що становить 51% від загального обсягу поставок.

- **Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності – це ризик того, що Підприємство не буде спроможним погасити всі зобов'язання в міру їх настання. Підприємство аналізує строки корисного використання своїх активів і терміни погашення своїх зобов'язань, а також планує ліквідність на підставі припущень про погашення різних інструментів.

Підприємство використовує процес докладного бюджетування і прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Відповідно до планів Підприємства. Потреби в оборотних коштах задовольняються грошовими потоками від операційної діяльності, а також шляхом позик, якщо грошових потоків від операційної діяльності є недостатні.

Очікуваний термін погашення компонентів оборотних коштів.

(тис. грн.)

	Усього балансова вартість	До 3-х місяців	Від 3-х місяців до року	Від 1-го року до 10
31.12.2018				
Торгова та інша дебіторська заборгованість	167 969	134 375	33 594	
Інша дебіторська заборгованість та оборотні активи	45 813	4 581	38 941	2 291
Усього фінансові зобов'язання	213 782	138 957	72 535	2 291

	Усього балансова вартість	До 3-х місяців	Від 3-х місяців до року	Від 1-го року до 10
31.12.2019				
Торгова та інша дебіторська заборгованість	175 936	140 749	35 187	
Інша дебіторська заборгованість та оборотні активи	49 549	4 955	42 117	2 477
Усього фінансові зобов'язання	225 485	145 704	77 304	2 477

	Усього балансова вартість	До 3-х місяців	Від 3-х місяців до року	Від 1-го року до 10
31.12.2018	грн. тис.			
Довгострокові запозичення	269 875			269 875
Поточна заборгованість за запозиченнями	287 625		287 625	
Торгова та інша кредиторська заборгованість	531 194	231 000	300 194	
Інші поточні зобов'язання	76 349		76 349	
Усього фінансові зобов'язання	1 165 043	231 000	664 168	269 875

	Усього балансова вартість	До 3-х місяців	Від 3-х місяців до року	Від 1-го року до 10
31.12.2019	грн. тис.			
Довгострокові запозичення	137 357			137 357
Поточна заборгованість за запозиченнями	280 625		280 625	
Торгова та інша кредиторська заборгованість	531 126	150 000	381 126	
Інші поточні зобов'язання	206 176		206 176	

Усього фінансові зобов'язання	1 155 284	150 000	867 927	137 357
--------------------------------------	------------------	----------------	----------------	----------------

- **Ризик зміни процентних ставок**

Ризик зміни процентних ставок є ризик того, що на фінансові результати Підприємство матиме несприятливий вплив зміни процентних ставок

Зміна процентних ставок, за інших незмінних, призведуть до наступних змін прибутку до оподаткування:

		Збільшення/зменшення процентної ставки в базових пунктах	Ефект на прибуток до оподаткування
За рік, що закінчився 31.12.2018 р.			грн.
Зміна	1%	3 710 536	
Зміна	-1%	-3 710 536	
За рік, що закінчився 31.12.2019 р.			
Зміна	1%	4 389 642	
Зміна	-1%	-4 389 642	

- **Управління капіталом**

Підприємство розглядає позикові кошти і чисті активи як основні джерела формування капіталу. Завданням є забезпечення можливості продовжувати функціонувати як постійно діюче підприємство, з метою забезпечення одержання прибутку власниками і вигоди для інших зацікавлених осіб, а також для забезпечення фінансування своїх операційних потреб, капіталовкладень та стратегії розвитку.

Політика Підприємства по управлінню капіталом спрямована на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу з метою зменшення

сукупних витрат на залучення капіталу та забезпечення гнучкості доступу Підприємству до ринків капіталу.

	(тис. грн.)	
	31.12.2019	31.12.2018
Власний капітал	823 591	723 440
Запозичення	624 158	633 849
Співвідношення власних та запозичених коштів	76%	88%
Запозичення за виключенням позик від пов'язаних сторін	609 516	612 692
співвідношення власних та запозичених коштів (за виключенням позик від пов'язаних сторін)	74%	85%

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Підприємства та може коригувати політику і цілі управління капіталом з урахуванням змін операційного середовища, настроїв ринку або стратегії його розвитку.

21. Події після дати балансу

Після звітної дати і до дати затвердження фінансової звітності не відбулося суттєвих подій, які б надавали додаткову інформацію щодо фінансового стану чи результатів діяльності Підприємства, та які б необхідно було б відобразити у фінансовій звітності.

22. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

Фінансова звітність підприємства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке передбачає спроможність підприємства реалізовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ході здійснення звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби підприємство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби підприємство реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

В кінці 2019 року з Китаю вперше прийшла інформація про коронавірус (COVID-19). У перші місяці 2020 року вірус поширився по всьому світу і його негативний вплив став набирати силу.

Хоча на дату випуску цієї фінансової звітності ситуація все ще розвивається, до теперішнього моменту відсутній негативний вплив на продажі або ланцюг поставки Товариства.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 1 квартал 2020 року склав 427 642 тис. грн., що на 6,8 % більше, ніж у 1 кварталі 2019 року.

Товариство, у відповідь на ці виклики, здійснило наступні кроки:

- запроваджено ряд заходів для забезпечення здоров'я працівників підприємства, зокрема: робота в масках для всіх працівників, утримання дистанції на певних виробничих операціях, організація транспортування працівників на роботу та з роботи, встановлення дезінфікаторів у багатьох доступних працівникам місцях, вимірювання температури при вході на територію офісних та торгівельних приміщень, інформування працівників про методи захисту свого здоров'я;
- більшість офісних працівників переведені на віддалений режим роботи;

Товариство не очікує зниження продажів у 2 кварталі та впродовж 2020 року, не планує зниження інвестиційного бюджету на 2020 рік у зв'язку з економічною кризою.

Товариство продає будівельні матеріали та санітарно-технічні вироби і тому не розглядає ризик поширення пандемії COVID-19 як можливу загрозу безперервності діяльності нашого Підприємства.

На думку керівництва, цей спалах відноситься до категорії не коригуючих подій після звітної дати.

Однак, вплив цієї ситуації на суспільство в майбутньому спрогнозувати неможливо. Керівництво продовжить уважно стежити за потенційним впливом цих подій і вживатиме всіх можливих заходів для зниження можливих наслідків.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

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

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	6 533	749
первісна вартість	1001	18 612	18 288
накопичена амортизація	1002	12 079	17 539
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	430 359	414 741
первісна вартість	1011	655 553	659 708
знос	1012	225 194	244 967
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
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	-	-

інші фінансові інвестиції	1035	74 772	76 839
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	511 664	492 329
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 243 258	1 279 199
Виробничі запаси	1101	4 197	5 950
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	1 239 061	1 273 249
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	175 936	148 323
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	29 692	38 638
з бюджетом	1135	12	8
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	19 857	27 830
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 908	9 094
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-

Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
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	-	-
Усього за розділом II	1195	1 477 663	1 503 092
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 989 327	1 995 421

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	132 950	132 950
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	32 500	32 500
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	658 141	751 953
Неоплачений капітал	1425	(-	(-
Вилучений капітал	1430	(-	(-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	823 591	917 403
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	89 313	21 202
Інші довгострокові зобов'язання	1515	48 044	33 200

Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	137 357	54 402
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	280 625	273 953
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	117 433	50 000
товари, роботи, послуги	1615	531 126	576 669
розрахунками з бюджетом	1620	12 163	17 678
у тому числі з податку на прибуток	1621	5 975	7 139
розрахунками зі страхування	1625	921	692
розрахунками з оплати праці	1630	3 154	2 825
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	8 597	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-

Поточні забезпечення	1660	4 477	5 185
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	69 883	96 614
Усього за розділом III	1695	1 028 379	1 023 616
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 989 327	1 995 421

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

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	2 165 929	1 850 192
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-1 727 982	-1 460 199
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Валовий:			
прибуток	2090	437 947	389 993
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	39 719	86 336
Адміністративні витрати	2130	-64 681	-62 037
Витрати на збут	2150	-193 000	-180 865
Інші операційні витрати	2180	-20 420	-10 524
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	199 565	222 903
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	6 909	4 942

Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	4 700	-
Фінансові витрати	2250	-74 995	-99 196
Втрати від участі в капіталі	2255	-15	-59
Інші витрати	2270	-4 715	-95
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	131 449	128495
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-22 428	-22 264
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	109 021	106 231

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

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 582 213	2 147 645
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	4 559	578
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	4 956	2 807
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних	3025	532	261

рахунках			
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	21	-
Надходження від операційної оренди	3040	32 988	37 250
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 061	1 205
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	-2 153 211	-1 841 875
Праці	3105	-68 197	-55 232
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-17 647	-14 881
Зобов'язань з податків і зборів	3115	-98 459	-85 524
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-21 264	-22 140
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-48 108	-35 869
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	-29 087	-27 515
Витрачання на оплату авансів	3135	(-	(-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-10 011	-9 815
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	-14 880	-16 566
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	263 925	165 853
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності Надходження від реалізації: фінансових інвестицій			

	3200	1 621	-
необоротних активів	3205	3 072	3 442
Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-
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	(-)	(-)
необоротних активів	3260	-18 414	-10 115
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-13 721	-6 673
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	867 264	449 560
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	24 643	29 985
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	995 722	517 424
Сплату дивідендів	3355	-22 622	-5 428
Витрачання на сплату відсотків	3360	-67 388	-91 905
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-19 842	-23 110
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-) -	(-) -

Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	() -	() -
Інші платежі	3390	-36 560	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-250 227	-158 322
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-23	858
Залишок коштів на початок року	3405	8 908	8 111
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	209	-61

**Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.**

Стаття	Код ряд-ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- - тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	132 950	-	-	32 500	658 141	-	-	823 591
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилки	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	132 950	-	-	32 500	658 141	-	-	823 591
Чистий прибуток (збиток) за звітний період									

	4100	-	-	-	-	109 021	-	-	109 021
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-15 000	-	-	-15 000

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								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-

Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-209	-	-	-209
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	93 812	-	-	93 812
Залишок на кінець року	4300	132 950	-	-	32 500	751 953	-	-	917 403

Примітки до фінансової звітності
ПТК ТОВ «Агромат»
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

1. Фінансові звіти

Фінансові звіти за 2020 рік складені за формами, встановленими Національним Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 № 73.

Зважаючи на те, що дані форми не відповідають за своєю сутністю вимогам, викладеним у МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності», у письмових примітках ПТК ТОВ «Агромат» (надалі – Підприємство) наводить форми Звітів про фінансовий стан, сукупні доходи, про зміни у власному капіталі та рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Надана фінансова звітність ПТК ТОВ «Агромат» за 2020 рік складена згідно із вимогами Міжнародних стандартів.

Звіт про фінансовий стан
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

<i>(в тисячах українських гривень)</i>				
	Примітка	31	31	31
	а	грудня	грудня	грудня
		2020р.	2019 р.	2018 р.
АКТИВИ				
Необоротні активи				
Основні засоби	7	327 644	341 221	403 943
Нематеріальні активи	7	749	6 533	11 549
Інвестиційна нерухомість	8	87 097	89 138	55 567
Інші необоротні фінансові активи	9	76 839	74 772	63 275
		492 329	511 664	534 334
Оборотні активи				
Запаси	10	1 279 199	1 243 258	1 141 963
Торгова дебіторська заборгованість	11	148 323	175 936	167 969
Дебіторська заборгованість з бюджетом	11	8	12	16
Інша дебіторська заборгованість та	11		49 549	45 813

оборотні активи		66 468		
Грошові кошти та їх еквіваленти	12	9 094	8 908	8 111
		1 503 092	1 477 663	1 363 872
УСЬОГО АКТИВИ		1 995 421	1 989 327	1 898 206
КАПІТАЛ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
Капітал				
Статутний капітал	13	132 950	132 950	132 950
Резерви	13	32 500	32 500	31 531
Нерозподілений прибуток	13	751 953	658 141	558 959
Усього капітал		917 403	823 591	723 440
Довгострокові зобов'язання				
Процентні кредити та позики	14	54 402	137 357	269 875
		54 402	137 357	269 875
Забезпечення				
Забезпечення виплат персоналу	16	5 185	4 477	3 871
		5 185	4 477	3 871
Поточні зобов'язання				
Процентні кредити та позики	15	273 953	280 625	287 625
Торгова та інша кредиторська заборгованість	15	576 669	531 126	531 194
Податок на прибуток до сплати	15	7 139	5 975	5 852
Інші поточні зобов'язання	15	160 670	206 176	76 349
		1 018 431	1 023 902	901 020
Усього зобов'язання		1 078 018	1 165 736	1 174 766
УСЬОГО КАПІТАЛ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		1 995 421	1 989 327	1 898 206

**Звіт про прибуток або збиток та інший сукупний дохід
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

(в тисячах українських гривень)

Показник	Примітки	2020 р.	2019 р.
Дохід	4	2 165 929	1 850 192
Собівартість реалізованої продукції	5	(1 727 982)	(1 460 199)
Валовий прибуток		437 947	389 993
Інші доходи	4	51 328	91 278
Витрати на збут	5	(193 000)	(180 865)

Загальні та адміністративні витрати	5	(85 101)	(72 561)
Інші витрати	5	(4 730)	(154)
Операційний прибуток		206 444	227 691
Фінансові витрати	5	(74 995)	(99 196)
Прибуток до оподаткування		131 449	128 495
Витрати з податку на прибуток	6	(22 428)	(22 264)
Прибуток після оподаткування		109 021	106 231

Звіт про зміни капіталу за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах українських гривень)

	Приміт ки	Статутн ий капітал	Резерви	Нерозподі лений прибуток (збитки)	Разом
Залишок на 31 грудня 2018 року		132 950	31 531	558 959	723 440
Надходження за рік	13		969		969
Прибутки за період	13			106 231	106 231
Використання прибутку				(15 969)	(15 969)
Коригування				8 920	8 920
Всього за рік			969	99 182	100 151
Залишок на 31 грудня 2019 року		132 950	32 500	658 141	823 591
Надходження за рік					
Прибутки за період	13			109 021	109 021
Використання прибутку				(15 000)	(15 000)
Коригування				(209)	(209)
Всього за рік				93 812	93 812
Залишок на 31 грудня 2020 року		132 950	32 500	751 953	917 403

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

(в тисячах українських гривень)

	Примітки	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від продажу продукції		2 582 213	2 147 645
Надходження від операційної оренди		32 988	37 250
Надходження від повернення авансів		4 956	2 807
Інші надходження		6 173	2 044
Платежі постачальникам		(2 153 211)	(1 841 875)
Повернення авансів		(10 011)	(9 815)
Виплати працівникам		(68 197)	(55 232)
Сплачений податок на прибуток		(21 264)	(22 140)
Інші податки та обов'язкові платежі		(94 842)	(78 265)
Інші платежі		(14 880)	(16 566)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		263 925	165 853
Рух коштів від інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації необоротних активів		3 072	3 442
інші надходження		1 621	
Витрачення на придбання необоротних активів		(18 414)	(10 115)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		(13 721)	(6 673)
Рух коштів від фінансової діяльності			
Отримані позики		867 264	449 560
Інші надходження		24 643	29 985
Погашені позики		(995 722)	(517 424)
Витрати на сплату відсотків		(67 388)	(91 905)
Витрати на сплату дивідендів		(22 622)	(5 428)
Інші платежі		(56 402)	(23 110)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		(250 227)	(158 322)
Чистий рух коштів за період		(23)	858
Залишок коштів на початок року	12	8 908	8 111
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		209	(61)

Залишок коштів на кінець року	12	9 094	8 908
-------------------------------	----	-------	-------

2. Загальна інформація про підприємство.

ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ" (ПТК ТОВ "АГРОМАТ")

Дата державної реєстрації: 25.08.1993

Дата запису: 14.12.2004

Ідентифікаційний код: 21509937

Номер запису: 1 072 120 0000 001647

Місцезнаходження: 03115, м.Київ, проспект Перемоги, будинок 89-А

Види діяльності

КВЕД	Назва
23.31	Виробництво керамічних плиток і плит
46.73	Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням (основний)
46.74	Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладдям до нього
46.90	Неспеціалізована оптова торгівля
47.52	Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах
47.59	Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах
52.10	Складське господарство
52.29	Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту
68.20	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
72.19	Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук

3. Характеристика звітності

3.1. Основа складання фінансової звітності

Основа надання фінансової звітності

Цю фінансову звітність Підприємства підготовано відповідно до офіційно опублікованих в Україні Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), затверджених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського

обліку ("РМСБО"), тлумачень, випущених Комітетом із Тлумачень міжнародної фінансової звітності ("КТМФЗ"), та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" ("Закон").

Відповідно до статті 12 Закону, Підприємства, що контролюють інші підприємства (материнські підприємства), крім фінансових звітів про власні господарські операції, зобов'язані складати та подавати консолідовану фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідно до останнього абзацу пункту 3 статті 14 Закону, Підприємства зобов'язані забезпечувати доступність фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності для ознайомлення юридичних та фізичних осіб за місцезнаходженням цих підприємств

Відповідно до абзацу 2 пункту 3 статті 14 Закону, Підприємство, як велике підприємство, яке не є емітентом цінних паперів, зобов'язана не пізніше ніж до 1 червня року, що настає за звітним періодом, оприлюднювати річну фінансову звітність про власні господарські операції разом з аудиторським висновком на своїй веб-сторінці (у повному обсязі).

Ця фінансова звітність включає виключно власні господарські операції Підприємства. Питання визнання інвестицій Підприємства в дочірнє підприємство та відповідні суттєві судження розкрито далі у примітці 9 «Інші необоротні фінансові активи».

Валюта виміру та представлення

Основаючись на економічній сутності операцій та обставин діяльності, підприємство визначило українську гривню як валюту виміру та представлення. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

З 01 січня 2021 року деякі нові МСФЗ стали обов'язковими для застосування. Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які повинні застосовуватись Товариством з 01 січня 2021 року.

- Концептуальна основа фінансової звітності :у новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ;

- МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»: зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу;

- МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»: зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ;

- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»; МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»; МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»: зміни стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів.

Застосування цих стандартів не має суттєвого впливу на цю фінансову звітність.

Нові МСФЗ, прийняті станом на 31 грудня 2020 року, ефективна дата яких не настала

Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які повинні застосовуватись Товариством в наступних звітних періодах.

МСФЗ 9 Фінансові інструменти , МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка , МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття

інформації , МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда (ефективна дата 01 січня 2021 року)

У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою.

Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки. з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).

На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються:

- зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;
- облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і
- розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування. МСФЗ 9 Фінансові інструменти , МСБО 39 Фінансові

інструменти: Визнання та оцінка , МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації , МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда

МСБО 16 «Основні засоби» (01 січня 2022 року)

Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку.

МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» (ефективна дата 01 січня 2022 року)

Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад , розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору).

МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» (ефективна дата 01 січня 2022 року)

Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів.

Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори », а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року.

МСБО 1 «Подання фінансової звітності» (ефективна дата 01.01.2023)

Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.

Сутність поправок:

- уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;

- класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;

- роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і

- роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу.

МСФЗ 17 Страхові контракти (01 січня 2023 року)

- Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17

- Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан

- Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях

- Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків

- Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестрахування в звіті про прибутки і збитки

- Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM)

- Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестрахування і непохідних фінансових інструментів
- Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року
- Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17
- Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику
- Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020), набувають чинності 01 січня 2022 року:

МСФЗ (IFRS) 1

Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.

МСФЗ (IFRS) 9

Комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і займополучателем, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін.

МСФЗ (IFRS) 16

Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування

відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.

МСБО (IAS) 41

Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.

Товариство не прийняло на власний розсуд будь-які стандарти, інтерпретації та поправки, які були видані, але ще не набрали чинності станом на 31.12.2020 р.

3.2.Суттєві облікові судження, оцінки та припущення.

Складання фінансової звітності підприємства згідно з МСФЗ вимагає від керівництва здійснення оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на кінець звітного періоду. Однак невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення й оцінки у майбутньому.

Оцінки та припущення

Нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Оцінки та припущення підприємства ґрунтувалися на параметрах, доступних у процесі складання фінансової звітності. Однак поточні обставини та припущення щодо перспектив можуть змінитися під впливом ринкових змін

або обставин, які не піддаються контролю підприємства. Такі зміни відображаються у припущеннях по мірі їхнього виникнення.

Податки

Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компаній, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів зазвичай є нечіткими й тлумачаться по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у тлумаченні законодавства є непоодинокими. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, які регулюють діяльність підприємства, є правильним, і що підприємство дотрималось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків, якщо існує ймовірність наявності оподатковуваного прибутку, в рахунок якого можуть бути використані збитки. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, виходячи з імовірних строків і розміру майбутнього оподатковуваного прибутку й стратегії податкового планування в майбутньому.

Зменшення корисності основних засобів

Керівництво підприємства регулярно виконує процедури для визначення наявності ознак зменшення корисності та перевірки на предмет можливості відшкодування балансової вартості основних засобів, які вважаються єдиним підрозділом, що генерує грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисності. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, як-то: зміна поточного конкурентного середовища, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній

доступності фінансування, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності. Методи, що використовуються для визначення вартості використання, включають методи дисконтування грошових потоків, застосування яких вимагає від Підприємства здійснити оцінку майбутніх грошових потоків від групи активів, що генерують грошові потоки, а також обрати прийнятну ставку дисконтування для визначення теперішньої вартості таких грошових потоків. Такі оцінки, включаючи застосовувані методи, можуть мати суттєвий вплив на відшкодовувану вартість та, зрештою, на суму зменшення корисності основних засобів.

Строки корисного використання основних засобів

Підприємство оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів щонайменше на кінець кожного фінансового року. Якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки». Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про прибутки та збитки.

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., жодних змін у строках корисного використання основних засобів не відбулося.

Актив з права користування та орендні зобов'язання.

Товариство має певні орендні договори, зокрема з оренди:

- офісних приміщень;
- торговельних приміщень
- складів;
- транспортних засобів;

Оренда визнається, вимірюється та презентується відповідно до МСФЗ 16 Оренда.

МСФЗ 16 застосовує модель, яка базується на наявності контролю з метою ідентифікації оренди, розрізняючи операції з оренди або договори з надання послуг виходячи з того, чи контролюється актив орендарем.

МСФЗ 16 запроваджує єдину модель обліку для орендаря і вимагає від орендаря визнавати активи та зобов'язання за всіма видами оренди строком більше 12 місяців, крім випадків, коли базовий актив має низьку вартість.

Застосовуючи МСФЗ 16, Товариство має робити коригування, які впливають на оцінку орендних зобов'язань та оцінку активу з права користування. Це включає в себе:

- визначення договорів, до яких застосовується МСФЗ 16;
- визначення строку оренди та ставку відсотка щодо майбутніх орендних платежів.

Строк оренди, визначений Товариством, складається з невідмовного періоду оренди разом з періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку, якщо Товариство обґрунтовано впевнене у тому, що воно реалізує таку можливість, та періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо Товариство обґрунтовано впевнено у тому, що воно не реалізує таку можливість.

Для орендних договорів з невизначеним строком Товариство прирівнює тривалість договору до економічного корисного строку експлуатації необоротних активів, які розміщені у орендованому приміщенні та фізично поєднані з ним, або ж прирівнює тривалість договору до середнього типового ринкового строку договору відповідного виду оренди. Той самий економічний корисний строк експлуатації застосовується для визначення строків амортизації активу з права користування.

Амортизація відноситься на прибутки і збитки за прямолінійним методом.

На дату початку оренди Товариство визнає актив з права користування та орендне зобов'язання.

На дату початку оренди Товариство оцінює актив з права користування за собівартістю, а орендне зобов'язання - за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату.

В подальшому, Товариство оцінює актив з права користування за собівартістю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності, та з коригуванням на будь-яку переоцінку орендного зобов'язання.

Орендне зобов'язання переоцінюється, якщо виконується будь-яка з таких двох умов: або змінився строк оренди, або змінилася оцінка можливості придбання базового активу. Переоцінка здійснюється шляхом дисконтування переглянутих орендних платежів з використанням переглянутої ставки дисконту.

Також, якщо наявна модифікація оренди, яка обліковується як окрема оренда, орендар має переоцінити орендне зобов'язання шляхом коригування активу з права користування.

Товариство вирішило не визнавати актив з права користування та орендні зобов'язання до оренди зі строком 12 місяців або менше, та оренди, за якою базовий актив є малоцінним. Орендні платежі, пов'язані з такою орендою, визнаються у звіті про сукупний дохід як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Товариство орендує приміщення для здійснення своєї статутної діяльності. Оренду Товариство визначило як короткотермінову, тому визнає орендні платежі як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Орієнтовна (розрахункова) сума майбутнього річного орендного платежу в 2021 році складатиме 5361 тис. грн., що складає 0,27 % від загальної вартості активів підприємства станом на 31 грудня 2020 року (1 995 421 тис. грн.) На підставі цього керівництво вважає, що орендні платежі не мають суттєвого впливу на загальний фінансовий стан товариства

Зменшення корисності торгової та іншої дебіторської заборгованості

Підприємство оцінює ймовірність погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу конкретної й загальної заборгованості. При цьому в розрахунок беруться такі фактори, як результати аналізу торгової та іншої дебіторської заборгованості за строками погашення, а також фінансовий стан і дані про погашення заборгованості цими клієнтами в минулому. Якщо фактична сума погашення буде меншою за суму, визначену керівництвом, підприємство повинно буде відобразити додаткові витрати за безнадійною заборгованістю.

3.3. Суттєві положення облікової політики

Основні засоби

Підприємство відображає свої основні засоби за історичною вартістю (складається з ціни придбання або вартості виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизації станом на 31 грудня 2020 року.

Облік основних засобів та їх відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби».

Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20 тис. грн.

Об'єкти основних засобів з первісною вартістю до 20 тис. грн. списуються на прибутки або збитки, коли стають здатними до використання.

Первісно основні засоби оцінюються за собівартістю.

Після визнання активом об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності

Витрати на позики, пов'язані безпосередньо з будівництвом кваліфікованого активу, включаються до складу витрат.

Основні засоби, класифіковані як утримувані для продажу або включені до ліквідаційної групи, класифікуються як утримувані для продажу.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єкта.

Найменування	Строк експлуатації, місяців
Будівлі, споруди	600
Споруди, передавальні пристрої, сигналізація, лінії електропередачі, трубопроводи, газові мережі, лінії зв'язку, асфальтні дороги, тротуари, площадки (майданчики?), ангари і т.п.	240
Машини та обладнання, станки, конвеєр, компресор і т.п.	72
Касовий апарат, лічильник валют	84
Електронно-обчислювальні машини, комп'ютери, принтери, сканер, пов'язані з ними програми, комутатори, маршрутизатори, модеми, модулі, джерела безперебійного живлення, стільникові телефони, рації і т.п.	36
Транспортні засоби, автонавантажувачі, грейдер, паливозаправники і т.п.	72
Сідловий тягач	96
Інструменти, прибори, прибори, інвентар (меблі), сейф, кондиціонер, ксерокс, перфоратор, фотоапарат, холодильник, вивіски, стенди, лайт бокси, палатки, килими і т.п.	60
Інші основні засоби	144

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Витрати на капітальний ремонт (модернізацію, реконструкцію) додаються до балансової вартості об'єкта основних засобів при умові, що очікується додатковий приток майбутніх економічних вигід, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовірно оцінити.

Не відносяться до балансової вартості основних засобів витрати на поточне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені.

Інвестиційна нерухомість

Облік інвестиційної нерухомості та її відображення у фінансовій звітності здійснюється згідно МСБО (IAS) 40 "Інвестиційна власність".

До інвестиційної нерухомості відносяться будівлі, приміщення або частини будівель, що утримуються з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати, та другу частку для використання у процесі діяльності Підприємства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

Підприємство визначає, що справедлива вартість інвестиційної нерухомості (іншої ніж інвестиційна нерухомість, що будується), не піддається достовірній оцінці на постійній основі. Тому Підприємство обирає для оцінки об'єктів інвестиційної нерухомості модель оцінки за собівартістю відповідно до МСБО 16 та застосовує такий підхід до всієї інвестиційної нерухомості.

Нематеріальні активи

Облік нематеріальних активів та їх відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Діапазон термінів корисного використання нематеріальних активів складає від 5 до 20 років. Метод амортизації – прямолінійний.

Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Зменшення корисності

МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів» вимагає від підприємства проводити аналіз вартості основних засобів стосовно зменшення їх корисності щоразу, коли події чи зміна обставин вказують, що залишкова вартість активу може бути не відшкодована. У випадку, коли залишкова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування, у звіті про прибутки та збитки визнається збиток від зменшення корисності. При цьому відшкодовувана вартість активу дорівнює більшій з двох величин: чистій ціні реалізації або вартості використання.

Чиста ціна реалізації – це кошти, що можуть бути отримані від реалізації активу на комерційних засадах, в той час як вартість використання являє собою теперішню вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, що будуть отримані в результаті подальшого використання активу та його ліквідації після завершення строку експлуатації. Сума очікуваного відшкодування визначається для кожного активу або, якщо це неможливо, для одиниці, що генерує грошові кошти.

Раніше визнані втрати від зменшення корисності сторнуються, якщо були зміни в оцінках, що використовувалися для визначення вартості відновлення. Проте на суму, що не перевищує балансову вартість, яка могла б бути визначеною, ніякі втрати від знецінення не були визнані в попередніх роках.

Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянutoї балансової вартості необоротного активу на систематичної основі протягом строку корисного використання

Потенційного збитку від зменшення корисності активів, підприємство не визначило, і тому не оцінює суму очікуваного відшкодування.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Облік активів, що призначені для продажу, здійснюється згідно вимог МСФЗ (IFRS) 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

Підприємство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

Необоротні активи, утримувані для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про сукупні доходи.

Запаси

Облік запасів та їх відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 2 «Запаси».

Запаси класифікуються за такими групами: виробничі запаси, товари, інші.

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою ціною реалізації. Чиста ціна реалізації – це розрахункова продажна ціна в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва та розрахункових витрат, які необхідно понести для реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, що забезпечують поточне місцезнаходження і стан запасів.

Витрати на придбання запасів складаються із:

- ціни придбання;
- мита та інших податків (за вирахуванням тих, котрі будуть відшкодовані підприємству);
- витрат на транспортування, навантаження - розвантаження;

- інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції та матеріалів.

Інші затрати включаються у собівартість запасів в частині їх здійснення для забезпечення поточного місцезнаходження і стану запасів.

Не включаються у собівартість запасів і визнаються у якості витрат у періоді виникнення:

- адміністративні накладні витрати, що не сприяють забезпеченню поточного місцезнаходження та стану запасів;

- витрати на реалізацію.

Собівартість при вибутті усіх видів запасів визначається із застосуванням формули FIFO («перше надходження — перший видаток»). Чиста вартість реалізації представляє собою попередньо визначену ціну продажу в звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу.

Балансова вартість реалізованих запасів визнається як витрати періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Сума будь-якої уцінки запасів до чистої ціни продажу та усі втрати запасів визнаються витратами того періоду, у якому була здійснена уцінка або мали місце втрати.

Сума сторнування часткового списання запасів, яка виникає в результаті збільшення чистої ціни продажу, визнається як зменшення суми запасів, які визнані витратами у тому періоді, у якому відбулося сторнування.

Запаси, що використовуються для створення необоротних активів, включаються до їх балансової вартості і визнаються витратами у складі амортизаційних відрахувань протягом терміну корисного використання таких активів.

Резерви на знецінення запасів визнаються виходячи із оцінки кількості та вартості неліквідних запасів, проведеної за результатами щорічної інвентаризації. По закінченні звітного періоду сума нарахованого резерву коригується в залежності від результатів інвентаризації.

Запаси, що знаходяться на тимчасово окупованих територіях, знецінено шляхом створення резерву. Облік їх ведеться відповідно Листа МФУ від 19 січня 2015 року № 31-11420-08-10/1373.

Фінансові інструменти та інвестиції

Облік фінансових інструментів та їх відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" та МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти».

Визнається фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі тоді, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Підприємство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу - долі з відсотком володіння до 20%;
- інвестиції, утримувані до погашення - облігації та векселя;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, що оцінюються за амортизованою вартістю - кредити банків, довгострокова заборгованість.

Під час первісного визнання фінансові активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первісному визнанні підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю й ціною операції, що можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні ринкові дані, інструмент.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання, кредити й дебіторська заборгованість, а також активи, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою собівартістю.

Амортизована собівартість розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фінансових активів визначається за винятком збитків від знецінення, якщо такі є.

Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором за визначеною процентною ставкою.

Дебіторська заборгованість

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову (довше 1 року) заборгованість.

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість по наступних видах:

- торгівельна дебіторська заборгованість,
- заборгованість бюджету за податком на прибуток,
- інша дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (з урахуванням вимог МСБО (IAS) № 36 «Знецінення активів»).

Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку Підприємства, достатня для покриття понесених збитків. Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо у наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності списується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Довгострокова дебіторська заборгованість за виданими позиками працівникам визнається за амортизованою вартістю у разі, якщо її сума є суттєвою і складає більше 5 % вартості активів, відображених у балансі.

Безнадійні борги списуються протягом того року, коли вони такими визнані.

Кредиторська заборгованість

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову(довше 1 року) заборгованість. Довгострокова кредиторська заборгованість визнається як фінансові зобов'язання.

Підприємство класифікує кредиторську заборгованість по наступних видах:

- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями,
- торгівельна кредиторська заборгованість,
- заборгованість перед бюджетом за податком на прибуток,
- інша кредиторська заборгованість.

Первісно довгострокова заборгованість визнається за справедливою вартістю, яка дорівнює дисконтованій сумі платежів.

Непроцентні заборгованості

У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотка, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка (обчисленою при первісному визнанні).

Перерахунок вартості здійснюється на дату річної звітності. В проміжній фінансовій звітності (квартальній) відображається $\frac{1}{4}$ сума річної суми дисконтування щокварталу нарастаючим підсумком. При достроковому погашенні сума дисконту визнається у прибутках чи збитках в періоді погашення.

При визначенні процентної ставки при первісному визнанні підприємство як ставку ефективного відсотку застосовує ринкову ставку по кредитах, яка наводиться за посиланням <https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial>.

При визначенні ставки враховувалось те, що підприємство має низький кредитний ризик, тобто ризик того, що підприємство не виконає свої зобов'язання за конкретним зобов'язанням. Це пояснюється специфікою господарювання підприємства, специфікою галузі

Довгострокові кредити банків

Довгострокові кредити відображаються у балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов і виду кредиту.

Теперішня вартість дорівнює номінальній вартості, якщо відсотки за кредитом відповідають ринковим. Тобто, якщо кредитна ставка за договором відповідає ринковим ставкам в період отримання кредиту, фінансове зобов'язання визнаються первісно за сумою, що дорівнює основній сумі, котра підлягає сплаті при погашенні.

Дисконтування застосовується за умов, коли відсоткова ставка кредиту суттєво менше ринкової. Суттєвим вважається відхилення понад 20% від ринкової ставки. При визначенні процентної ставки при первісному визнанні підприємство як ставку ефективного відсотку застосовує ринкову ставку, яка наводиться за посиланням <https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial>.

Для кредитів як фінансових зобов'язань з плаваючою ставкою періодична переоцінка грошових потоків змінює ефективну ставку відсотка з метою відображення змін ринкових ставок відсотка.

Перерахунок вартості здійснюється на дату річної звітності без перерахунку на дату проміжної фінансової звітності.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Підприємство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Грошові кошти та їх еквіваленти

До складу грошових коштів та їх еквівалентів включено: готівка в касі, депозитні рахунки до запитання та інвестиції в короткострокові ринкові грошові інструменти.

Депозити, терміном погашення до трьох місяців, розцінюються Підприємством як еквіваленти грошових коштів.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому підприємство має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем імовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, і суму зобов'язання можна достовірно оцінити. Забезпечення оцінюються за поточною вартістю, виходячи з найкращої оцінки керівництвом витрат, необхідних для врегулювання поточних зобов'язань на кінець звітного періоду.

Забезпечення переоцінюються щорічно. Зміни у забезпеченнях, що виникають з плином часу, відображаються у звіті про прибутки та збитки щорічно у складі доходів та витрат. Інші зміни у забезпеченнях, пов'язані зі зміною очікуваного процесу врегулювання зобов'язань або орієнтовної суми зобов'язання, або змінами ставок дисконтування, відображаються як зміна облікової оцінки у періоді, коли такі зміни відбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активів, що відображаються у звіті про прибутки та збитки.

Виплати працівникам

Облік виплат працівникам та їх відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО (IAS) № 19 «Винагорода працівникам».

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам як забезпечення відпусток.

Пенсійні зобов'язання

Підприємство сплачує поточні внески за державною пенсійною програмою для своїх працівників. Дана система вимагає від роботодавця поточних внесків, які розраховуються як відсоткова частка від загальної суми заробітної плати. У фінансовому звіті про прибутки та збитки ці витрати відносяться до періоду, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівникам.

Дивіденди

Дивіденди вираховуються з величини нерозподіленого прибутку від моменту затвердження їх суми на загальних річних зборах власників.

Умовні зобов'язання та активи

Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Підприємство не визнає умовні зобов'язання у фінансовій звітності за винятком випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою, а також суму цих зобов'язань можна достатньо достовірно оцінити.

Підприємство розкриває інформацію про них в примітках до фінансової звітності крім випадків, коли можливість вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, є малоімовірною.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Підприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу. Відстрочені податки розраховується за балансовим методом та являють собою податкові активи або зобов'язання, що виникають в результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок відноситься до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Операції з пов'язаними сторонами

Згідно до МСФО (IAS) 24 " Розкриття інформації про пов'язані сторони", пов'язані сторони включають:

- підприємства, які прямо або непрямо через одного чи більше посередників контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством, яке звітує (сюди входять холдингові компанії, дочірні підприємства або споріднені дочірні підприємства);

- асоційовані компанії – підприємства, на діяльність яких інвестор має суттєвий вплив і які не являються ні дочірніми, ні спільним підприємством інвестора;

- фізичних осіб, які прямо або непрямо володіють суттєвим відсотком голосів у підприємстві, що звітує і в результаті мають суттєвий вплив на це підприємство, а також близьких членів родини кожної такої фізичної особи;

- провідного управлінського персоналу, тобто тих осіб, що мають повноваження та є відповідальними за планування, керування та контроль діяльності підприємства, що звітує, в тому числі директорів та керівників компаній і близьких членів родин таких осіб;

- підприємств, в яких суттєвий відсоток голосів належить, прямо або непрямо, особі, зазначеній в пунктах (в) чи (г), чи ті, на діяльність яких така особа здатна здійснювати суттєвий вплив. Це охоплює підприємства, що належать директорам або головним акціонерам підприємства, яке звітує, і підприємства, що мають члена провідного управлінського персоналу разом з підприємством, яке звітує.

Рішення про те, які сторони являються пов'язаними, приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків пов'язаних сторін.

До пов'язаних сторін підприємства входять підприємства та фізичні особи, що прямо або непрямо, через одне або більше підприємств, контролюють підприємство чи контролюються ним, чи контролюються спільно

з підприємством та/або керівництвом підприємства, учасники підприємства та його керівник.

Звітність за сегментами

Первинна сегментація господарської діяльності підприємства – сегментація за типом діяльності, вторинна – географічна сегментація.

Первинна сегментація за типом діяльності здійснюється на підставі управлінської структури і структури внутрішньої звітності. Згідно вимогам МСФО (IFRS) 8 інформація по сегментах розкривається в розрізі компонентів підприємства, результати діяльності яких керівництво контролює і аналізує при прийнятті ним операційних рішень. Такі компоненти (операційні сегменти) визначаються на основі внутрішніх звітів, які регулярно аналізуються головною відповідальною особою підприємства – генеральним директором підприємства, що приймає операційні рішення при розподілі ресурсів між сегментами і при оцінці результатів їх діяльності.

В результаті діяльності сегменту до активів і зобов'язань включаються статті, які безпосередньо відносяться до сегменту і розподіляються на підставі обґрунтованих оцінок. Не розподіляється між сегментами вартість інвестицій, позик, кредитів, доходів та витрат, що до них відносяться, доходів та витрат, пов'язаних з управлінням підприємством, активів та зобов'язань з податку на прибуток.

На дату складання фінансової звітності сегменти не визначено.

Події після звітного періоду

Події після закінчення звітного періоду, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Підприємства на кінець звітного періоду (коригуючі події), відображаються у фінансовій звітності.

Події після закінчення звітного періоду, які не є коригуючими подіями, відображаються у Примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

4. Доходи

Склад доходів у звітному періоді:

(тис.грн.)

Стаття доходу	2020 р.	2019 р.
Дохід від реалізації продукції, послуг	2 165 929	1 850 192
Інші доходи	51 328	91 278
Усього	2 217 257	1 941 470

Склад інших доходів

(тис.грн.)

Стаття доходу	2020 р.	2019 р.
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	327	372
Продаж оборотних активів	2 559	2 956
Дохід от операційної оренди активів	27 490	31 042
Дохід від операційної курсової різниці	4 049	10 292
Доходи від списання кредиторської заборгованості	106	37 356
Доходи від отриманих штрафів, пені, неустойки	21	-
Інші операційні доходи	5 167	4 318
Продаж корпоративних прав	4 700	-
Дохід від участі в капіталі	6 909	4 942
Всього	51 328	91 278

5. Витрати

Склад витрат у звітному періоді:

(тис. грн.)

Стаття витрат	2020 р.	2019 р.
Собівартість реалізованої продукції	1 727 982	1 460 199
Витрати на збут	193 000	180 865
Загальні та адміністративні витрати	85 101	72 561
Інші витрати	4 730	154
Фінансові витрати	74 995	99 196
Витрати з податку на прибуток	22 428	22 264
Всього	2 108 236	1 835 239

Загальні та адміністративні витрати

(тис. грн.)

Стаття витрат	2020 р.	2019 р.
Адміністративні витрати	64 681	62 037
Інші	20 420	10 524

Всього	85 101	72 561
---------------	---------------	---------------

Витрати на збут

(тис. грн.)

Стаття витрат	2020 р.	2019 р
Матеріальні витрати	48 114	32 397
Витрати на персонал	38 756	33 157
Витрати на соціальні заходи	8 573	7 247
Витрати на транспортування	41 867	50 335
Інші витрати	55 690	57 729
Всього	193 000	180 865

Фінансові витрати

(тис. грн.)

Стаття витрат	2020 р	2019 р
Проценти за кредит	72 710	97 548
Інші фінансові витрати	2 285	1 648
Всього	74 995	99 196

6. Податок на прибуток

У фінансовій звітності оподаткування поточного податку на прибуток показано відповідно до вимог законодавства із використанням податкових ставок та законодавчих норм, що є чинними або фактично набули чинності станом на звітну дату.

Ставка податку на прибуток у 2019-2020 роках встановлена на рівні 18 %.

Сума витрат з податку на прибуток за 2019 рік склала 22 264 тис. грн., за 2020 рік – 22 428 тис. грн.

7. Основні засоби та нематеріальні активи

Основні засоби Підприємство відображає за історичною вартістю (складається із ціни придбання або вартості виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Створено резерв знецінення основних засобів, що знаходяться на тимчасово окупованих територіях, в сумі 726 тис. грн.

Зведені дані щодо відображення відповідно до МСФО у звіті про фінансовий стан основних засобів та нематеріальних активів представлені у таблиці.

(тис. грн.)

Показник	31.12.2020 р.	31.12.2019 р.	31.12.2018 р.
Балансова вартість основних засобів:	327 644	341 221	403 943
первісна вартість	558 724	554 569	589 265
резерв знецінення	(726)	(726)	(726)
зкоригована первісна вартість, в т.ч.	557 998	553 843	588 539
повністю зношені	69765	55679	53742
знос	(230 354)	(212 622)	(184 596)
Балансова вартість нематеріальних активів:	749	6 533	11 549
первісна вартість	18 288	18 612	16 392
знос	(17 539)	(12 079)	(4 843)

Динаміка вартості основних засобів та амортизації:

(тис. грн.)

Показник	Група основних засобів						Всього
	Земельні ділянки	Нерухомість	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Незавершені капітальні інвестиції	
Первинна вартість							
31.12.18	9 160	314 110	24 700	154 721	49 617	36 957	589 265
Резерв		(726)					(726)
31.12.18	9 160	313 384	24 700	154 721	49 617	36 957	588 539
Надходж		879	952	387	4 763	11 785	18 766
Вибуття	3 436	0	4067		301	45 658	53 462
31.12.19	5 724	314 263	21 585	155 108	54 079	3 084	553 843
Надходж		3 645	763	2 902	3 954	20 265	31529
Вибуття		599	1 579	5 412	7 605	12 179	27 374
31.12.20	5 724	317 309	20769	152 598	50 428	11 170	557 998
Амортизація та знецінення							
31.12.18		71 905	19 352	57 575	35 764		184 596
Нараховано		6 947	2749	17 253	5 009		31 958
Знецінення							
Вибуття		0	3 633		299		3932
31.12.19		78 852	18 468	74 828	40 474		212 622
Нараховано		7 008	1 985	16 232	6 298		31 523
Знецінення							
Вибуття		584	1 551	4 051	7 605		13 791
31.12.20		85 276	18 902	87 009	39 167		230 354
Чиста балансова вартість							
31.12.18	9 160	241 479	5 348	97 146	13 853	36 957	403 943
31.12.19	5 724	235 411	3 117	80 280	13 605	3 084	341 221
31.12.20	5 724	232 033	1 867	65 589	11 261	11 170	327 644

За звітний період не було придбання основних засобів в результаті приєднання бізнесу.

За звітний період не було зменшення або збільшення вартості основних засобів у результаті переоцінок або зменшення корисності, визнаних або сторнованих в іншому сукупному доході.

Станом на 31 грудня 2020 року є основні засоби, передані у заставу для забезпечення зобов'язань:

Група основних засобів	Оціночна вартість ОЗ грн.
Нерухомість	297 214 301
Земельна ділянка	1 143 709
Транспорт	17 800 577

За звітний період будівництва основних засобів, контрактних зобов'язань, пов'язаних із придбанням основних засобів не проводилось.

8. Інвестиційна нерухомість

Зведені дані щодо відображення відповідно до МСФО у звіті про фінансовий стан інвестиційної нерухомості представлені у таблиці.

(тис. грн.)			
Показник	Первісна вартість	Амортизація	Балансова вартість
31.12.18	66 286	10 719	55 567
Надходження, в т.ч.	36 009	1863	-
придбання	35 931	-	-
капітальні інвестиції	78	-	-
Вибуття	585	10	-
31.12.19	101 710	12 572	89 138
Надходж	-	2 041	-
Вибуття	-	-	-
31.12.20	101 710	14 613	87 097

Дохід від вибуття інвестиційної нерухомості в 2019 році склав 583 тис. грн.

9. Інші необоротні фінансові активи

Фінансові інвестиції (в окремій звітності) обліковано за методом участі в капіталі. Об'єкти інвестування та частка в статутному капіталі наведено в таблиці.

Перелік інвестицій за методом участі в капіталі

Емітент корпоративних прав	Частка в СК, %		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ТОВ «Агромат-Логістик»	100,000	100,000	100,000
ТОВ «Агромат склад»	97,040	97,040	97,040
ТОВ «Аніта»	100,000	100,000	100,000
ТОВ «Вектор-Петрол»	-	75,796	75,796
ПП «Райагропостач»	100,000	100,000	100,000

Балансова вартість фінансових активів склала відповідно:

Емітент корпоративних прав	Сума, тис.грн		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ТОВ «Агромат-Логістик»	40 173	40 188	40 321
ТОВ «Агромат склад»	9 337	9 318	9 124
ТОВ «Аніта»	27 329	20 440	9 157
ТОВ «Вектор-Петрол»	-	4 826	4 673
ПП «Райагропостач»	-	-	-
Всього:	76 839	74 772	63 275

10. Запаси

На відповідну дату балансу здійснено коригування вартості запасів шляхом нарахування резерву у зв'язку зі знеціненням на суму 193 701 тис. грн., у т.ч.

- запаси, по яких відсутній рух протягом двох років, - 1 822 тис. грн.
- запаси, що залишилися на тимчасово окупованих територіях, - 191 879 тис. грн.

Зведені дані щодо відображення запасів відповідно до МСФО у звіті про фінансовий стан представлені у таблиці

(тис. грн.)

Стаття запасів	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Запаси, у т.ч.	1 279 199	1 243 258	1 141 963
Виробничі запаси	7 772	6 019	8 795
Товари	1 465 128	1 430 940	1 326 869
Резерв знецінення	(193 701)	(193 701)	(193 701)

11. Дебіторська заборгованість.

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість наступним чином:

- торгівельна дебіторська заборгованість,
- заборгованість бюджету за податком на прибуток,
- інша дебіторська заборгованість.

(тис.грн.)

Стаття	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Торгівельна дебіторська заборгованість	148 323	175 936	167 969
Дебіторська заборгованість бюджету	8	12	16
Інша дебіторська заборгованість	66 468	49 549	45 813

Торгівельна дебіторська заборгованість

(тис.грн.)

Стаття	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	148 323	175 936	167 969
– первісна вартість	148 908	176 510	168 467
– резерв сумнівних боргів	(585)	(574)	(498)

Інша дебіторська заборгованість

(тис.грн.)

Стаття	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебіторська заборгованість постачальників	24 296	19 357	12 459
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	38 638	29 692	31 735
Інша поточна заборгованість	3 534	500	1 619
Всього:	66 468	49 549	45 813

Зміни резерву сумнівних боргів

(тис.грн.)

Резерв на іншу дебіторську заборгованість	2020	2019	2018
Резерв на початок періоду	574	498	632

Списання активів за рахунок резерву	(84)	(418)	(485)
Збільшення резерву	95	494	351
Резерв на кінець періоду	585	574	498

В основному, дебіторська заборгованість є поточною (зі строком погашення до 12 місяців). Очікувані терміни погашення заборгованості наведені у примітці 20.

12. Кошти та їх еквіваленти

Станом на відповідну звітну дату грошові кошти підприємства склали:

(тис. грн.)			
Грошові кошти	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Готівка в касах	5	6	5
Поточні рахунки у національній валюті	9 060	8 180	7 902
Поточні рахунки в іноземній валюті	29	722	204
Всього	9 094	8 908	8 111

13. Капітал

Склад власного капіталу

(тис. грн.)			
Показник	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Статутний капітал	132 950	132 950	132 950
Резерви	32 500	32 500	31 531
Нерозподілений прибуток	751 953	658 141	558 959
Всього	917 403	823 591	723 440

Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2018 р., 31 грудня 2019 р., на 31 грудня 2020 р. зареєстрований та сплачений статутний капітал ПТК ТОВ «Агромат» складає 130 млн. грн.

По статті «Статутний капітал» відображено як зареєстрований капітал, так і внески засновників до незареєстрованого капіталу:

(тис.грн.)			
Показник	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Обліковано, у т.ч.	132 950	132 950	132 950
– зареєстрований капітал	130 000	130 000	130 000
– внески до незареєстрованого капіталу	2 950	2 950	2 950

Нерозподілений прибуток

За 2019 рік отримано прибуток у сумі 106 231 тис. грн.

За 2020 рік отримано прибуток у сумі 109 021 тис. грн.

14. Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання (довгостроковий кредит, за яким ставка суттєво нижче ринкової) оцінено за амортизованою собівартістю. Амортизована собівартість розрахована з використанням методу ефективної процентної ставки. Як ставку ефективного відсотку застосовано ринкову ставку, яка наводиться за посиланням <https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial>

Зменшено заборгованість за довгостроковим кредитом :

- 1) станом на 31 грудня 2018 року – на суму 132 тис. грн.,
- 2) станом на 31 грудня 2019 року – на суму 84 тис. грн.
- 3) станом на 31 грудня 2020 року заборгованість, що підлягає дисконтуванню, відсутня.

Зведені дані щодо відображення довгострокових зобов'язань відповідно до МСФО у звіті про фінансовий стан представлені у таблиці.

(тис.грн.)			
Стаття	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Довгострокові кредити банків	21 202	89 313	205 042

Інші довгострокові зобов'язання	33 200	48 044	64 833
Всього	54 402	137 357	269 875

Станом на 31 грудня 2018 року довгостроковий кредит банку у сумі 87 564 тис.грн. – це довгостроковий кредит банку АТ Прокредит банк, 520 тис. грн – довгостроковий кредит банку ПАТ КБ Глобус, 49 950 тис.грн.- довгостроковий кредит банку АТ Укрексімбанк, 67 008 тис. грн.- довгостроковий кредит банку ПАТ ПУМБ

Інші довгострокові зобов'язання станом на 31 грудня 2018 року у сумі 64 608 тис. грн.– довгострокові зобов'язання за договором фінансового лізингу з ТОВ «Сканія Кредит Україна», 225 тис. грн. - довгострокові зобов'язання за договором фінансового лізингу з ТОВ «РАЙФФАЙЗЕН ЛІЗИНГ АВАЛЬ»

Станом на 31 грудня 2019 року довгостроковий кредит банку у сумі 89 313,0 тис.грн. – це довгостроковий кредит банку АТ Прокредит банк.

Інші довгострокові зобов'язання станом на 31 грудня 2019 року у сумі 48 044,0 тис. грн.– довгострокові зобов'язання за договором фінансового лізингу з ТОВ «Сканія Кредит Україна».

Станом на 31 грудня 2020 року довгостроковий кредит банку у сумі 21 202,0 тис.грн. – це довгостроковий кредит банку АТ Прокредит банк.

Інші довгострокові зобов'язання станом на 31 грудня 2020 року у сумі 33 200,0 тис. грн. – довгострокові зобов'язання за договором фінансового лізингу з ТОВ «Сканія Кредит Україна».

Інші довгострокові зобов'язання складаються з суми фінансової оренди.

Очікувані терміни погашення зобов'язань наведені у примітці 20.

15. Поточні зобов'язання

Склад поточних зобов'язань

(тис.грн.)

Показник	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Процентні кредити та позики	273 953	280 625	287 625
Торгова заборгованість	576 669	531 126	531 194
Податок на прибуток до сплати	7 139	5 975	5 852

Інші поточні зобов'язання	160 670	206 176	76 349
---------------------------	---------	---------	--------

Інші поточні зобов'язання

(тис.грн.)

Показник	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За довгостроковими зобов'язаннями	50 000	117 433	790
За розрахунками з бюджетом	10 539	6188	5 753
За розрахунками зі страхування	692	921	655
За розрахунками з оплати праці	2 825	3154	2 359
Інші поточні зобов'язання	96 614	78 480	66 792
Всього:	160 670	206 176	76 349

З короткострокових зобов'язань станом на 31 грудня 2018 року можна виділити поточну заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями у сумі: 790 тис.грн. перед АТ Прокредит банк.

Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2018 року містять в собі аванси отримані на суму 62 881 тис. грн, та інші поточні зобов'язання у сумі 3 911 тис. грн.

З короткострокових зобов'язань станом на 31 грудня 2019 року можна виділити поточну заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями у сумах: 248 тис. грн. перед ПАТ КБ Глобус, 49 338 тис. грн. перед АТ Укрексімбанк, 67 930 тис. грн.- перед ПАТ ПУМБ.

Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2019 року містять в собі аванси отримані на суму 63 903 тис. грн, та інші поточні зобов'язання у сумі 14 642 тис. грн.

З короткострокових зобов'язань станом на 31 грудня 2020 року можна виділити поточну заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями у сумі 50 000 тис. грн. перед ПАТ ПРОКРЕДИТ БАНК.

Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2020 року містять в собі аванси отримані на суму 75 978 тис. грн. Інші поточні зобов'язання у сумі 20 636 тис. грн. складаються з сум нарахованих процентів по кредитах банків, розрахунків по дивідендам, фінансової допомоги, що підлягає поверненню та розрахунків з підзвітними особами.

Очікувані терміни погашення зобов'язань наведені у примітці 20.

16. Забезпечення виплат персоналу

Забезпечення виплат персоналу складаються з резерву на оплату відпусток у майбутньому.

(тис.грн.)			
Показник	2020	2019	2018
Залишок на початок періоду	4 477	3 871	3 871
Нараховано резерв	4 378	4 505	-
Використано	(3 670)	(3 899)	-
Залишок на кінець періоду	5 185	4 477	3 871

17. Операції з пов'язаними сторонами

В даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО (IAS) 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони". Рішення про те, які сторони являються пов'язаними, приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків із пов'язаними сторонами.

До таких осіб належать усі підприємства, які контролюються ПТК ТОВ «Агромат» прямо та/або опосередковано, учасники та керівник.

Пов'язаною стороною підприємства є юридичні особи :

№	Найменування	ЄДРПОУ	Адреса	Керівник	Учасники
1	2	3	4	5	6
1	ТОВ „Агромат-Декор”	33600569	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	СВЕРТОКА ВАЛЕРІЙ АНДРІЙОВИЧ	БАШОТА О.М., Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 30150,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 12000,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00
2	ТОВ „АГРОМАТ-ТУР”	35223025	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	ЛИСЕНКО ОЛЕНА АНАТОЛІЇВНА	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 4216,8,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 12033,33 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 12033,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1684,20 РЕВА О. М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 12033,00
3	ТОВ „АГРОМАТ-ТРАНС”	35520737	с.Чайки, вул. В.Чайки, 8	АНДРУШКО ЛІЛЯ ОЛЕЙЗІВНА	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5175,75 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 14754,75 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2060,00

					РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 14754,75 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 14754,75
4	ТОВ „АГРОМАТ-ОБОЛОНЬ”	35909270	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	ВОЙТЕНКО СЕРГІЙ ВОЛОДИМИРОВ ИЧ	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 65325,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 186225,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 186225,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 26000,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 186225,00
5	ТОВ „АГРОМАТ-СХІД”	35417130	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	СИДОРЕНКО СВІТЛАНА ІВАНІВНА	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 391950,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1117350,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1117350,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 156000,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1117350,00

6	ТОВ "АГРОМАТ-СКЛАД"	33789476	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	ВОЙТЕНКО СЕРГІЙ ВОЛОДИМИРОВ ИЧ	ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 12000,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 30150,00 ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ", Код ЄДРПОУ:21509937, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 9855442,50 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00
7	ТОВ „АГРОМАТ-ЛОГІСТИК”	36038272	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	АНДРУШКО ЛІЛЯ ОЛЕЙЗІВНА	ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ", Код ЄДРПОУ:21509937, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 40870905,00
8	ТОВ „АГРОМАТ-СПА”	36546562	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	ЧУМАК ОЛЕКСІЙ ВАЛЕРІЙОВИЧ	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 6281,25 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 17906,25 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2500,00

					ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 17906,25 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 17906,25
9	ТОВ „Асоціація кераміки”	32530009	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	ЛАБУНЕЦЬ ЮРІЙ ВОЛОДИМИРОВ ИЧ	ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 286500,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 286500,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 100500,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 40000,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 286500,00
10	ТОВ „Ділова жінка-ЛТД”	21476936	м.Київ, Смирненка, буд.25, кв.18	РУШЕЛЮК НАДІЯ ПЕТРІВНА	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0,25 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0,25
11	ТОВ „Діалог-Сервіс”	33202663	м. Чорноморськ, смт. Олександрівка, вул.Перемоги, 2-г	НАКВАКІН АРТЕМ ОЛЕКСАНДРОВ ИЧ	РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 108000,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 773550,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 271350,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 773550,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного

					фонду (грн.): 773550,00
12	ТОВ „Керкомат”	24218152	Київська обл., Києво- Святошинськи й р-н, село Чайки, ВУЛИЦЯ ВАЛЕНТИНИ ЧАЙКИ, будинки 2	АРТЕМЕНКО МАКСИМ ЮРІЙОВИЧ	ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5644050,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 788000,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5644050,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1979850,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5644050,00
13	ТОВ „Керама Експо”	37394922	м. Київ, вул. Святошинська, 1	БЛІНОВ ОЛЕКСАНДР МИКОЛАЙОВИ Ч	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 92,67 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 264,15 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 264,15 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 36,88 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 264,15

14	ТОВ „РА „ЕМА”	20055285	м. Київ, пр. Перемоги, 89-А	МОХОНЬКО ОЛЕКСАНДР МИКОЛАЙОВИ Ч	РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 10067,20 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 25293,84 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 72106,32 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 72106,32 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 72106,32
15	ТОВ „САНОВ”	35327283	м.Львів, вул. Городоцька, 357, к.4	МАРЦІНКОВСЬ КИЙ ПЕТРО ІГОРОВИЧ	ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 3137003,10 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 3137003,10 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 437976,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1100414,70 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 3137003,10
16	ТОВ „Справа”	31084431	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	СЕМЕШКО ВОЛОДИМИР МИКОЛАЙОВИ Ч	РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1192,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 8537,70 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 8537,70 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2994,90

					РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 8537,70
17	ТОВ „Укрмаркет”	21603257	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	НЕТРЕБА ДМИТРО СЕРГІЙОВИЧ	ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 802200,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 802200,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 281400,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 112000,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 802200,00
18	ТОВ „АНІТА”	23519710	с.Чайки, вул.В.Чайки, 2	ГОМЕНЮК ДМИТРО ОЛЕГОВИЧ	ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ", Код ЄДРПОУ:21509937, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 100000,00
19	ТОВ „Парфум”	1552486	м.Київ, вул. Святошинська, 1	КОБЕЦЬ СЕРГІЙ ВАЛЕРІЙОВИЧ	ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1477812,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1477812,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 206325,00

					ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1477812,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 518395,50
20	ТОВ „РЕП-Транс” ЛТД	20592126	с.Чайки, вул. В.Чайки, 10	ГРАБОВИЙ СЕРГІЙ АНАТОЛІЙОВИ Ч	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 356775,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 142000,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1017075,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1017075,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1017075,00
21	ПП „РАЙАГРОПОСТ АЧ”	903601	Новоград-Волинський р-н, с. Наталівка, вул. Промислова, 1	ГРИГОР'ЄВ АНАТОЛІЙ ІВАНОВИЧ,	ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ", Код ЄДРПОУ:21509937, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1100000,00

Фізичні особи:

Пов'язана особа	Критерій віднесення	
	Доля в статутному капіталі ПТК ТОВ Агромат	Сума внеску, грн.
Рева Оксана Миколаївна	29%	37 245 000
Войтенко Сергій Володимирович	29%	37 245 000
Тадай Анатолій Арсенович	29%	37 245 000
Башота Ольга Михайлівна	10%	13 065 000
Рушелюк Надія Петрівна	4%	5 200 000
Войтенко Сергій Володимирович	Керівник	

Доходи за операціями з пов'язаними сторонами за 2020 рік представлені в таблиці

Найменування	ЄДРПОУ	Сума, тис.грн
ТОВ «АНІТА»	32519710	617
ТОВ «Агромат-Декор»	33600569	356
ТОВ «АГРОМАТ-ТРАНС»	35520737	2
ТОВ «АГРОМАТ-СПА»	36546562	122
ТОВ «Діалог-Сервіс»	33202663	1
ТОВ «Керкомат»	24218152	4
ТОВ «РА «ЕМА»	20055285	75
ТОВ «САНОВ»	35327283	493
ТОВ «Укрмаркет»	21603257	176
ТОВ «Парфум»	01552486	24
Разом		1 870

Дебіторська та кредиторська заборгованості з пов'язаними особами на 31 грудня 2020 року наведена в таблиці.

(тис.грн.)

Найменування	Дебіторська заборгованість	Кредиторська заборгованість
1	2	3
ТОВ «СПРАВА»	-	692
ТОВ «Агромат-Декор»	-	501
ТОВ «Агромат-Логістик»	-	3350
ТОВ «Агромат-Склад»	218	-
ТОВ «АГРОМАТ-СПА»	2620	212

ТОВ «Агромат-Схід»	2006	-
ТОВ «Агрома-Тур»	51	-
ТОВ «АНІТА»	-	7719
ТОВ «ДІАЛОГ-СЕРВІС»	-	999
ТОВ «РА «ЕМА»	-	1433
ПП «Райагропостач»	2162	44
ТОВ «САНОВ»	1758	124
ТОВ «АГРОМАТ-ОБОЛОНЬ»	-	514
ТОВ «Парфум»	10	8042
ТОВ «Реп-Транс»	-	3966
ТОВ «Укрмаркет»	1754	-

Станом на 31 грудня 2020 року залишки по операціям з пов'язаними фізичними особами відсутні.

У звітному періоді операції з пов'язаними сторонами на особливих умовах не здійснювались.

Всі операції з пов'язаними сторонами проведені в рамках нормальних ринкових умов і вимог, відображені в обліку відповідно до застосовних принципів складання звітності.

Ключовий управлінський персонал

Ключовий управлінський персонал підприємства включає: Генеральний директор, Директор з економіки, Директор із зв'язків з громадськістю, Головний бухгалтер, Директор з фінансових питань, Виконавчий директор.

Витрати підприємства на винагороду ключовому управлінському персоналу (короткострокові виплати) склали: 2019 р. – 2 312 тис.грн., 2020 р. – 3 235 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2020 року заборгованість за виплатами ключовому управлінському персоналу відсутня.

18. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання

Фактори фінансових ризиків

Операційна діяльність Підприємство пов'язана з певними фінансовими ризиками, включаючи вплив змін ринкових цін на ресурси, зміни обмінних курсів валют.

Відсотковий ризик

Підприємство залучає банківські кредити переважно за ринковими ставками. Тому керівництво вважає, що Підприємство зазнавало помірною відсоткового ризику у 2020 році.

Кредитний ризик

Найвищого кредитного ризику Підприємство зазнає по дебіторській заборгованості.

Вказаний ризик періодично оцінюється і приймається до уваги.

Резерв сумнівних боргів нараховано внаслідок наявності заборгованості, яка викликає сумніви щодо її оплати. Керівництво вважає, що у Підприємства є певні ризики збитків по цій заборгованості, але вони несуттєві для цієї фінансової звітності.

Ризик ліквідності

Задачею Підприємства є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитів, наданих постачальниками. Підприємство проводить аналіз терміновості заборгованості і планує свою ліквідність у залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань.

Загальні економічні умови

Підприємство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано із політичною та фінансовою кризою в Україні у 2019–2020 роках, збройним конфліктом на сході країни. Незалежно від того, як будуть розвиватись події, тиснути на економіку буде падіння промислового виробництва через втрати на

сході країни, супроводжуване значним скороченням споживчого попиту через зниження реальних доходів населення.

В той час як керівництво вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Підприємства в умовах, що склалися, подальше погіршення ситуації у зазначених вище галузях може мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, який неможливо визначити на даний момент.

Податкова система

В даний час в Україні діє ряд законів і нормативних актів відносно різноманітних податків і зборів, які стягуються як державними, так і місцевими органами влади. Податки, які застосовуються, включають податок на додану вартість, податок на прибуток, ресурсні платежі, нарахування на фонд заробітної плати, а також інші податки і збори. Закони, які регулюють податки, часто змінюються, а їх положення не завжди чіткі або не розроблені. Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків значно більших, ніж існують в країнах з більш розвиненою податковою системою.

Керівництво вважає, що діяльність Підприємства здійснюється у повній відповідності до чинного законодавства, що регулює його діяльність, і що Підприємство нарахувало та сплатило всі відповідні податки. У тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінки керівництва Підприємства на основі аналізу інформації, що є в його розпорядженні.

У даній фінансовій звітності не були створені резерви по потенційних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності підприємство має справу із судовими позовами та претензіями.

Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, якщо вони виникнуть як наслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій підприємства.

Страхування

Витрати підприємства на страхування незначні і включають у себе в основному тільки обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України. На даний час страхування загальної відповідальності в Україні не поширене.

19. Справедлива вартість фінансових інструментів.

Основні категорії фінансових інструментів :

	тис. грн.	
	31.12.2020 р.	31.12.2019 р.
Торгова та інша дебіторська заборгованість	214 791	225 485
Грошові кошти	9 094	8 908
Усього фінансові активи	223 885	234 393
в тому числі з пов'язаними сторонами	9 815	16 007
Довгострокові запозичення	-54 402	-137 357
Поточна заборгованість за запозиченнями	-273 953	-280 625
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-576 669	-531 126
Інші поточні зобов'язання	-160 670	-206 176
Усього фінансові зобов'язання	-1 065 694	-1 155 284
в тому числі з пов'язаними сторонами	-10 911	-18 408
Чиста вартість	-841 809	-920 891
Чиста вартість без врахування операцій з пов'язаними сторонами	-840 713	-918 490

Управлінський персонал вважає, що балансова вартість торгової та іншої дебіторської заборгованості, грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої кредиторської заборгованості, відображених у фінансових звітах, приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Основними ризиками, пов'язаними із фінансовими інструментами Підприємства є валютний, кредитний, ризик зміни ставки проценту та ризик ліквідності.

20. Управління фінансовими ризиками.

Управління ризиками: цілі та політика

Підприємство піддається різним видам ризиків, виникнення яких пов'язано з використанням фінансових інструментів. Головними видами ризиків є валютний ризик, ринковий ризик, кредитний ризик. Ризик зміни ставки відсотків та ризик ліквідності.

- **Валютний ризик** – це ризик того, що на фінансові результати Підприємства негативно впливатимуть зміни валютних курсів. Підприємство здійснює певні операції, деноміновані в іноземних валютах.

Підприємство не використовує похідні інструменти для зменшення валютних ризиків, хоча управлінський персонал Підприємства намагається зменшити такий ризик, управляючи монетарними активами та зобов'язаннями в іноземній валюті на однаковому (приблизно стабільному) рівні.

Підприємство чутливе до ризику зміни ринкових курсів у зв'язку з наявністю торгової кредиторської заборгованості перед іноземними постачальниками та договорів фінансової оренди, які були укладені в національній валюті з прив'язкою до курсу іноземної валюти. Нижче представлено та розкрито чутливість до ризику зміни валютних курсів.

**Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань,
деномінованих в іноземних валютах**

Євро	<u>31.12.2020 р.</u>	<u>31.12.2019 р.</u>
Торгова та інша дебіторська заборгованість	441 798	571 695
Грошові кошти та їх еквіваленти	23 329	721 845
Усього: Фінансові активи	465 127	1 293 540
Довгострокові запозичення	0	0
Поточна заборгованість та запозичення	0	0
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-792 167	-383 368
Інші поточні зобов'язання	0	0
Усього: Фінансові зобов'язання	-792 167	-383 368
Чиста вартість	-327 040	910 172
 Долар США	 <u>31.12.2020 р.</u>	 <u>31.12.2019 р.</u>
Торгова та інша дебіторська заборгованість		
Грошові кошти та їх еквіваленти	0	32 123
Усього: Фінансові активи	0	32 123
Довгострокові запозичення	0	0
Поточна заборгованість та запозичення	0	0
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-1 130 779	-1 112 610
Інші поточні зобов'язання	0	0
Усього: Фінансові зобов'язання	-1 130 779	-1 112 610
Чиста вартість	-1 130 779	-1 080 487

• **Аналіз чутливості**

Наведені далі данні деталізують чутливість Підприємства до зміцнення української гривні відносно долара США. Євро на 10% . Рівень чутливості 10% відображає оцінку управлінським персоналом можливих змін у курсах обміну відповідних валют. Ефект посилення буде відповідно навпаки.

Станом на	31.12.2020		31.12.2019	
	Євро	Долар	Євро	Долар
Ефект у разі 10% амортизації в гривнях	-1 838 821	-3 195 641	-531 762	-2 635 350

Аналіз застосовується до монетарних статей, визначених у відповідних валютах на дату балансу.

• Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що контрагент не виконає свої зобов'язання за фінансовими інструментами або клієнтськими договорами. Що призводять до фінансових витрат. Підприємство схильне до кредитного ризику від операційної діяльності (в першу чергу з дебіторською заборгованістю за виданими безвідсотковими позиками) та від фінансової діяльності. Підприємство прийняло відповідну кредитну політику, і можливі кредитні ризики постійно відстежуються.

Кредитний ризик Підприємство контролює та аналізує в кожному конкретному випадку, і виходячи із статистики повернення позик, керівництво вважає, що вона не має значного ризику виникнення збитків через невиконання зобов'язань позичальників по відношенню до Підприємства.

Балансова вартість фінансових активів представляє максимальну величину, схильних до кредитного ризику.

Максимальний рівень кредитного ризику відповідно:

	31.12.2020	31.12.2019
Торгова та інша Дт заборгованість	214 791	225 485
Грошові кошти та їх еквіваленти	9 094	8 908
Усього фінансові активи	223 885	234 393

Аналіз знецінення проводиться на кожну звітну дату на індивідуальній основі.

Розрахунок проводиться на основі фактично понесених історичних даних.

Політика підприємства з управління кредитним ризиком спрямована на те, щоб здійснювати господарські операції з контрагентами, які мають позитивну репутацію та кредитну історію. Грошові кошти Підприємство в основному розміщені на рахунках провідних українських банків з солідною репутацією. Окрім того, постійно здійснюється моніторинг дебіторської заборгованості з метою виявлення та своєчасного реагування на погіршення ліквідності контрагентів.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2020 року Підприємством було визнано дохід від реалізації трьом найбільшим покупцям на суму 701 363 тис. грн., 88 938 тис. грн., 31213 тис. грн., що становить 31% усієї реалізації. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 року Підприємством було визнано дохід від реалізації трьом найбільшим покупцям на суму 665 767 тис. грн., 101 700 тис. грн., 26 585 тис. грн., що становить 35% усієї реалізації.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2020 року Підприємством було здійснено закупівлі від трьох найбільших постачальників на суму 593 418 тис. грн., 435 621 тис. грн., 168 532 тис. грн., що становить 53% від загального обсягу поставок. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 року Підприємством було здійснено закупівлі від трьох найбільших постачальників на суму 501 258 тис. грн., 349 130 тис. грн., 135 268 тис. грн., що становить 49% від загального обсягу поставок.

- **Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності – це ризик того, що Підприємство не буде спроможним погасити всі зобов'язання в міру їх настання. Підприємство аналізує строки корисного використання своїх активів і терміни погашення своїх зобов'язань, а також планує ліквідність на підставі припущень про погашення різних інструментів.

Підприємство використовує процес докладного бюджетування і прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Відповідно до планів Підприємства. Потреби в оборотних коштах задовольняються грошовими потоками від операційної діяльності, а також шляхом позик, якщо грошових потоків від операційної діяльності є недостатні.

Очікуваний термін погашення компонентів оборотних коштів.

	Усього балансова вартість	До 3-х місяців	Від 3-х місяців до року	Від 1-го року до 10
31.12.2019	тис. грн.			
Торгова та інша дебіторська заборгованість	175 936	140 749	35 187	
Інша дебіторська заборгованість та оборотні активи	49 549	4 955	42 117	2 477
Усього фінансові зобов'язання	225 485	145 704	77 304	2 477

	Усього балансова вартість	До 3-х місяців	Від 3-х місяців до року	Від 1-го року до 10
31.12.2020	тис. грн.			
Торгова та інша дебіторська заборгованість	148 323	118 658	29 665	
Інша дебіторська заборгованість та оборотні активи	66 468	6 647	56 498	3 323
Усього фінансові зобов'язання	214 791	125 305	86 162	3 323

	Усього балансова вартість	До 3-х місяців	Від 3-х місяців до року	Від 1-го року до 10
31.12.2019	тис. грн.			
Довгострокові запозичення	137 357			137 357
Поточна заборгованість за запозиченнями	280 625		280 625	

Торгова та інша кредиторська заборгованість	531 126	150 000	381 126	
Інші поточні зобов'язання	206 176		206 176	
Усього фінансові зобов'язання	1 155 284	150 000	867 927	137 357

	Усього балансова вартість	До 3-х місяців	Від 3-х місяців до року	Від 1-го року до 10
31.12.2020 тис.грн.				
Довгострокові запозичення	54 402			54 402
Поточна заборгованість за запозиченнями	273 953		273 953	
Торгова та інша кредиторська заборгованість	576 669	200 000	376 669	
Інші поточні зобов'язання	160 670		160 670	
Усього фінансові зобов'язання	1 065 694	200 000	811 292	54 402

- Ризик зміни процентних ставок**

Ризик зміни процентних ставок є ризик того, що на фінансові результати Підприємство матиме несприятливий вплив зміни процентних ставок

Зміна процентних ставок, за інших незмінних, призведуть до наступних змін прибутку до оподаткування:

	Збільшення/зменшення процентної ставки в базових пунктах	Ефект на прибуток до оподаткування
За рік, що закінчився 31.12.2019р.		грн.
Зміна	1%	4 389 642
Зміна	-1%	-4 389 642
За рік, що закінчився 31.12.2020р.		
Зміна	1%	3 271 968

Зміна	-1%	-3 271 968
-------	-----	------------

- **Управління капіталом**

Підприємство розглядає позикові кошти і чисті активи як основні джерела формування капіталу. Завданням є забезпечення можливості продовжувати функціонувати як постійно діюче підприємство, з метою забезпечення одержання прибутку власниками і вигоди для інших зацікавлених осіб, а також для забезпечення фінансування своїх операційних потреб, капіталовкладень та стратегії розвитку.

Політика Підприємства по управлінню капіталом спрямована на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу з метою зменшення сукупних витрат на залучення капіталу та забезпечення гнучкості доступу Підприємству до ринків капіталу.

	(тис. грн.)	
	31.12.2020	31.12.2019
Власний капітал	917 403	823 591
Запозичення	489 025	624 158
Співвідношення власних та запозичених коштів	53%	76%
Запозичення за виключенням позик від пов'язаних сторін	460 543	609 516
співвідношення власних та запозичених коштів (за виключенням позик від пов'язаних сторін)	50%	74%

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Підприємства та може коригувати політику і цілі управління капіталом з урахуванням змін операційного середовища, настроїв ринку або стратегії його розвитку.

21. Події після дати балансу

Після звітної дати і до дати затвердження фінансової звітності не відбулося суттєвих подій, які б надавали додаткову інформацію щодо фінансового стану чи результатів діяльності Підприємства, та які б необхідно було б відобразити у фінансовій звітності.

22. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

Фінансова звітність підприємства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке передбачає спроможність підприємства реалізовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ході здійснення звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби підприємство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби підприємство реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

В кінці 2019 року з Китаю вперше прийшла інформація про коронавірус (COVID-19). У перші місяці 2020 року вірус поширився по всьому світу і його негативний вплив став набирати силу.

Хоча на дату випуску цієї фінансової звітності ситуація все ще розвивається, до теперішнього моменту відсутній негативний вплив на продажі або ланцюг поставки Товариства.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2020 рік склав 2 165 929 тис. грн., що на 17 % більше, ніж у 2019 році.

Товариство, у відповідь на ці виклики, здійснило законодавчо встановлені заходи і постійно контролює їх виконання:

- запроваджено ряд заходів для забезпечення здоров'я працівників підприємства, зокрема: робота в масках для всіх працівників, утримання дистанції на певних виробничих операціях, організація транспортування працівників на роботу та з роботи, встановлення дезінфікаторів у

багатьох доступних працівникам місцях, вимірювання температури при вході на територію офісних та торгівельних приміщень, інформування працівників про методи захисту свого здоров'я;

- більшість офісних працівників переведені на віддалений режим роботи;

Товариство не очікує зниження продажів впродовж 2021 року, не планує зниження інвестиційного бюджету на 2021 рік у зв'язку з економічною кризою.

Товариство продає будівельні матеріали та санітарно-технічні вироби і тому не розглядає ризик поширення пандемії COVID-19 як можливу загрозу безперервності діяльності нашого Підприємства.

На думку керівництва, цей спалах відноситься до категорії не коригуючих подій після звітної дати.

Однак, вплив цієї ситуації на суспільство в майбутньому спрогнозувати неможливо. Керівництво продовжить уважно стежити за потенційним впливом цих подій і вживатиме всіх можливих заходів для зниження можливих наслідків.

Фінансова звітність за період, що закінчився 31 березня 2021 року

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 березня 2021 р.

А К Т И В	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	749	605
первісна вартість	1001	18 288	18 432
накопичена амортизація	1002	17 539	17 827
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	414 741	323 136
первісна вартість	1011	659 708	561 246
Знос	1012	244 967	238 110
Інвестиційна нерухомість	1015	-	86 587

Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	101 710
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	15 123
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			
інші фінансові інвестиції	1035	76 839	76 839
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	492 329	487 167
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 279 199	1 308 667
Виробничі запаси	1101	5 950	6 827
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	1 273 249	1 301 840
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	148 323	137 669
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	38 638	90 010
з бюджетом	1135	8	8
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	27 830	3 240

Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	9 094	11 973
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	1 503 092	1 551 567
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 995 421	2 038 734
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	132 950	133 600
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	32 500	32 500
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	751 953	781 227
Неоплачений капітал	1425	(-	(-
Вилучений капітал	1430	(-	(-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	917 403	947 327
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	21 202	50 237

Інші довгострокові зобов'язання	1515	33 200	28 554
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	54 402	78 791
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	273 953	260 700
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	50 000	-
товари, роботи, послуги	1615	576 669	599 886
розрахунками з бюджетом	1620	17 678	13 934
у тому числі з податку на прибуток	1621	7 139	6 490
розрахунками зі страхування	1625	692	900
розрахунками з оплати праці	1630	2 825	3 660
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
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	5 185	4 416
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	96 614	129 120
Усього за розділом III	1695	1 023 616	1 012 616

IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 995 421	2 038 734

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за
I Квартал 2021р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	530 846	427 642
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-431 356	-341 175
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	99 490	86 467
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
Інші операційні доходи	2120	15 776	9 927
Адміністративні витрати	2130	-19 046	-16 503
Витрати на збут	2150	-48 327	-39 979
Інші операційні витрати	2180	-3 260	-8 850
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	44 633	31 062
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 796	-
Інші доходи	2240	-	4 700
Фінансові витрати	2250	-10 632	-19 938
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	-3	-4 700

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	35794	11124
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-6490	-2002
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	29304	9122
збиток	2355	(-)	(-)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за I Квартал 2021 р.

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	688 046	509 431
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	270
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	815	95
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	16	50
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	19
Надходження від операційної оренди	3040	11 001	8 951
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	294	645
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	-576 209	-454 290

Праці	3105	-17 043	-16 813
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-4 993	-4 646
Зобов'язань з податків і зборів	3115	-32 634	-24 662
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-7 139	-5 975
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-17 900	-11 268
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	-7 594	-7 418
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-4 407	-1 906
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	-2 951	-3 491
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	61 935	13 653
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	300
необоротних активів	3205	1 149	27
Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-
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	(-)	(-)
необоротних активів	3260	-5 574	-1 764
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	() -	() -
Інші платежі	3290	(-)	(-)

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-4 425	-1 437
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	216 635	201 351
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	4 754	4 432
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	249 292	172 348
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	-9 361	-18 428
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-6 127	-4 086
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	() -	() -
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	() -	() -
Інші платежі	3390	-11 230	-7 570
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-54 621	3 351
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 889	15 567
Залишок коштів на початок року	3405	9 094	8 908
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-10	111

**Звіт про власний капітал
за I Квартал 2021 р.**

Стаття	Код рядка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	132 950	-	-	32 500	751 953	-	-	917 403
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	132 950	-	-	32 500	751 953	-	-	917 403
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	29 304	-	-	29 304
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
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								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	650	-	-	-	-	-	-	650
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-30	-	-	-30
Разом змін у капіталі	4295	650	-	-	-	29 274	-	-	29 924
Залишок на кінець року	4300	133 600			32 500	781 227			947 327

Примітки до фінансової звітності
ПТК ТОВ «Агромат»
за 1 квартал, що закінчився 31 березня 2021 року.

1. Фінансові звіти

Фінансові звіти за 1 квартал 2021 рік складені за формами, встановленими Національним Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 № 73.

Зважаючи на те, що дані форми не відповідають за своєю сутністю вимогам, викладеним у МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності», у письмових примітках ПТК ТОВ «Агромат» (надалі – Підприємство) наводить форми Звітів про фінансовий стан, сукупні доходи, про зміни у власному капіталі та рух грошових коштів за квартал, що закінчився 31 березня 2021 року.

Надана фінансова звітність ПТК ТОВ «Агромат» за 1квартал 2021 рік складена згідно із вимогами Міжнародних стандартів.

Звіт про фінансовий стан за 1 квартал, що закінчився 31 березня 2021 року

(в тисячах українських гривень)

		31	31	31
	Примітка	березня	грудня	грудня
		2021р.	2020р.	2019р.
АКТИВИ				
Необоротні активи				
Основні засоби	7	323 136	327 644	341 221
Нематеріальні активи	7	605	749	6 533
Інвестиційна нерухомість	8	86 587	87 097	89 138
Інші необоротні фінансові активи	9	76 839	76 839	74 772
		487 167	492 329	511 664
Оборотні активи				

Запаси	10	1 308 667	1 279 199	1 243 258
Торгова дебіторська заборгованість	11	137 669	148 323	175 936
Дебіторська заборгованість з бюджетом	11	8	8	12
Інша дебіторська заборгованість та оборотні активи	11	93 250	66 468	49 549
Грошові кошти та їх еквіваленти	12	11 973	9 094	8 908
		1 551 567	1 503 092	1 477 663
УСЬОГО АКТИВИ		2 038 734	1 995 421	1 989 327
КАПІТАЛ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
Капітал				
Статутний капітал	13	133 600	132 950	132 950
Резерви	13	32 500	32 500	32 500
Нерозподілений прибуток	13	781 227	751 953	658 141
Усього капітал		947 327	917 403	823 591
Довгострокові зобов'язання				
Процентні кредити та позики	14	78 791	54 402	137 357
		78 791	54 402	137 357
Забезпечення				
Забезпечення виплат персоналу	16	4 416	5 185	4 477
		4 416	5 185	4 477
Короткострокові зобов'язання				
Процентні кредити та позики	15	260 700	273 953	280 625
Торгова та інша кредиторська заборгованість	15	599 886	576 669	531 126
Податок на прибуток до сплати	15	6 490	7 139	5 975
Інші короткострокові зобов'язання	15	141 124	160 670	206 176
		1 008 200	1 018 431	1 023 902
Усього зобов'язання		1 012 616	1 078 018	1 165 736
УСЬОГО КАПІТАЛ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		2 038 734	1 995 421	1 989 327

**Звіт про прибуток або збиток та інший сукупний дохід
за 1 квартал 2021 року**

(в тисячах українських гривень)					
Показник	Примітки	Звітний період		Попередній період	
		За поточний квартал	За поточний квартал нарастаним підсумком з початку року	За поточний квартал	За поточний квартал нарастаним підсумком з початку року
Дохід	4	530 846	530 846	427 642	427 642
Собівартість реалізованої продукції	5	-431 356	-431 356	-341 175	-341 175
Валовий прибуток		99 490	99 490	86 467	86 467
Інші доходи	4	15 776	15 776	14 627	14 627
Витрати на збут	5	-48 327	-48 327	-39 979	-39 979
Загальні та адміністративні витрати	5	-22 306	-22 306	-25 353	-25 353
Інші витрати	5	-3	-3	-4 700	-4 700
Операційний прибуток		44 630	44 630	31 062	31 062
Фінансові доходи	5	1 796	1 796		
Фінансові витрати		-10 632	-10 632	-19 938	-19 938
Прибуток до оподаткування		35 794	35 794	11 124	11 124
Витрати з податку на прибуток	6	-6 490	-6 490	-2 002	-2 002
Прибуток після оподаткування		29 304	29 304	9 122	9 122

Звіт про зміни капіталу за 1 квартал 2021 року

(в тисячах українських гривень)

	Примітки	Статутний капітал	Резерви	Нерозподілений прибуток (збитки)	Разом
Залишок на 31 грудня 2018 року		132 950	31 531	558 959	723 440
Надходження за рік	13		969		969
Прибутки за період	13			106 231	106 231
Використання прибутку				(15 969)	-15 969
Коригування				8 920	8 920
Всього за рік			969	99 182	100 151
Залишок на 31 грудня 2019 року		132 950	32 500	658 141	823 591
Надходження за рік					
Прибутки за період	13			109 021	109 021
Використання прибутку				(15 000)	-15 000
Коригування				209	209
Всього за рік				93 812	93 812
Залишок на 31 грудня 2020 року		132 950	32 500	751 953	917 403
Надходження за рік					
Прибутки за період	13			29 304	29 304
Внески до капіталу		650			650
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві				(30)	-30

Всього за квартал	650	29274	29 924
Залишок на 31 березня 2021 року	133 600	32 500	781 227 947 327

Звіт про рух грошових коштів за 1 квартал 2021 року

(в тисячах українських гривень)

	Примітки	1 квартал 2021р.	1 квартал 2020р.
Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від продажу продукції		688 046	509 431
Надходження від операційної оренди		11 001	8 951
Надходження від повернення авансів		815	95
Інші надходження		310	984
Платежі постачальникам		-576 209	-454 290
Повернення авансів		-4 407	-1 906
Виплати працівникам		-17 043	-16 813
Сплачений податок на прибуток		-7 139	-5 975
Інші податки та обов'язкові платежі		-63 121	-47 994
Інші платежі		-2 951	-3 491
Чистий рух коштів від операційної діяльності		61 935	13 653
Рух коштів від інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації необоротних активів		1 149	27
фінансових інвестицій			300
інші надходження			
Витрачення на придбання необоротних активів		-5 574	-1 764
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		-4 425	-1 437
Рух коштів від фінансової діяльності			
Отримані позики		216 635	201 351
Інші надходження		4 754	4 432
Погашені позики		249 292	172 348
Витрати на сплату відсотків		-9 361	-18 428
Витрати на сплату заборгованості з фінансової оренди		-6 127	-4 086
Інші платежі		-11 230	-7 570

Чистий рух коштів від фінансової діяльності		-54 621	3 351
Чистий рух коштів за період		2 889	15 567
Залишок коштів на початок період	12	9 094	8 908
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		-10	111
Залишок коштів на кінець періоду	12	11 973	24 586

2. Загальна інформація про підприємство.

ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ" (ПТК ТОВ "АГРОМАТ")

Дата державної реєстрації: 25.08.1993

Дата запису: 14.12.2004

Ідентифікаційний код: 21509937

Номер запису: 1 072 120 0000 001647

Місцезнаходження: 03115, м.Київ, ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинок 89-А

Види діяльності

КВЕД	Назва
23.31	Виробництво керамічних плиток і плит
46.73	Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням (основний)
46.74	Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладдям до нього
46.90	Неспеціалізована оптова торгівля
47.52	Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах
47.59	Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах
52.10	Складське господарство
52.29	Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту
68.20	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
72.19	Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук

3. Характеристика звітності

3.1. Основа складання фінансової звітності

Основа надання фінансової звітності

Цю фінансову звітність Підприємства підготовано відповідно до офіційно опублікованих в Україні Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), затверджених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО"), тлумачень, випущених Комітетом із Тлумачень міжнародної фінансової звітності ("КТМФЗ"), та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" ("Закон").

Відповідно до статті 12 Закону, Підприємства, що контролюють інші підприємства (материнські підприємства), крім фінансових звітів про власні господарські операції, зобов'язані складати та подавати консолідовану фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідно до останнього абзацу пункту 3 статті 14 Закону, Підприємства зобов'язані забезпечувати доступність фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності для ознайомлення юридичних та фізичних осіб за місцезнаходженням цих підприємств

Відповідно до абзацу 2 пункту 3 статті 14 Закону, Підприємство, як велике підприємство, яке не є емітентом цінних паперів, зобов'язана не пізніше ніж до 1 червня року, що настає за звітним періодом, оприлюднювати річну фінансову звітність про власні господарські операції разом з аудиторським висновком на своїй веб-сторінці (у повному обсязі).

Ця фінансова звітність включає виключно власні господарські операції Підприємства. Питання визнання інвестицій Підприємства в дочірнє підприємства та відповідні суттєві судження розкрито далі у примітці 9 «Інші необоротні фінансові активи».

Валюта виміру та представлення

Основаючись на економічній сутності операцій та обставин діяльності, підприємство визначило українську гривню як валюту виміру та представлення. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

З 01 січня 2021 року деякі нові МСФЗ стали обов'язковими для застосування. Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які повинні застосовуватись Товариством з 01 січня 2021 року.

- Концептуальна основа фінансової звітності :у новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ;

- МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»: зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу;

- МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»: зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ;

- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»; МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»; МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»: зміни стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів.

Застосування цих стандартів не має суттєвого впливу на цю фінансову звітність.

Нові МСФЗ, прийняті станом на 31 березня 2021 року, ефективна дата яких не настала

Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які повинні застосовуватись Товариством в наступних звітних періодах.

МСБО 16 «Основні засоби» (01 січня 2022 року)

Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку.

МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» (ефективна дата 01 січня 2022 року)

Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору).

МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» (ефективна дата 01 січня 2022 року)

Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів.

Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на

Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори », а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року.

МСБО 1 «Подання фінансової звітності» (ефективна дата 01 січня 2023 року)

Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.

Сутність поправок:

- уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;
- класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;
- роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і
- роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу.

МСФЗ 17 Страхові контракти (01 січня 2023 року)

- Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17
- Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан

- Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях
- Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків
- Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестрахування в звіті про прибутки і збитки
- Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM)
- Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестрахування і непохідних фінансових інструментів
- Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року
- Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17
- Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику
- Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020), набувають чинності 01 січня 2022 року:

МСФЗ (IFRS) 1

Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.

МСФЗ (IFRS) 9

Комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої

комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і займополучателя, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін.

МСФЗ (IFRS) 16

Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.

МСБО (IAS) 41

Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.

Товариство не прийняло на власний розсуд будь-які стандарти, інтерпретації та поправки, які були видані, але ще не набрали чинності станом на 31 березня 2021 року.

3.2.Суттєві облікові судження, оцінки та припущення.

Складання фінансової звітності підприємства згідно з МСФЗ вимагає від керівництва здійснення оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на кінець звітного періоду. Однак невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення й оцінки у майбутньому.

Оцінки та припущення

Нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Оцінки та припущення підприємства ґрунтувалися на параметрах, доступних у процесі складання фінансової звітності. Однак поточні обставини та припущення щодо перспектив можуть змінитися під впливом ринкових змін або обставин, які не піддаються контролю підприємства. Такі зміни відображаються у припущеннях по мірі їхнього виникнення.

Податки

Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компаній, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів зазвичай є нечіткими й тлумачаться по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у тлумаченні законодавства є непоодинокими. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, які регулюють діяльність підприємства, є правильним, і що підприємство дотрималось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків, якщо існує ймовірність наявності оподатковуваного прибутку, в рахунок якого можуть бути використані збитки. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, виходячи з імовірних строків і розміру майбутнього оподатковуваного прибутку й стратегії податкового планування в майбутньому.

Зменшення корисності основних засобів

Керівництво підприємства регулярно виконує процедури для визначення наявності ознак зменшення корисності та перевірки на предмет можливості відшкодування балансової вартості основних засобів, які вважаються єдиним підрозділом, що генерує грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисності. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, як-то: зміна поточного конкурентного середовища, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності. Методи, що використовуються для визначення вартості використання, включають методи дисконтування грошових потоків, застосування яких вимагає від Підприємства здійснити оцінку майбутніх грошових потоків від групи активів, що генерують грошові потоки, а також обрати прийнятну ставку дисконтування для визначення теперішньої вартості таких грошових потоків. Такі оцінки, включаючи застосовувані методи, можуть мати суттєвий вплив на відшкодовувану вартість та, зрештою, на суму зменшення корисності основних засобів.

Строки корисного використання основних засобів

Підприємство оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів щонайменше на кінець кожного фінансового року. Якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки». Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про прибутки та збитки.

За квартал, що закінчився 31 березня 2021 р., жодних змін у строках корисного використання основних засобів не відбулося.

Актив з права користування та орендні зобов'язання.

Товариство має певні орендні договори, зокрема з оренди:

- офісних приміщень;
- торгівельних приміщень
- складів;
- транспортних засобів;

Оренда визнається, вимірюється та презентується відповідно до МСФЗ 16
Оренда.

МСФЗ 16 застосовує модель, яка базується на наявності контролю з метою ідентифікації оренди, розрізняючи операції з оренди або договори з надання послуг виходячи з того, чи контролюється актив орендарем.

МСФЗ 16 запроваджує єдину модель обліку для орендаря і вимагає від орендаря визнавати активи та зобов'язання за всіма видами оренди строком більше 12 місяців, крім випадків, коли базовий актив має низьку вартість.

Застосовуючи МСФЗ 16, Товариство має робити коригування, які впливають на оцінку орендних зобов'язань та оцінку активу з права користування. Це включає в себе:

- визначення договорів, до яких застосовується МСФЗ 16;
- визначення строку оренди та ставку відсотка щодо майбутніх орендних платежів.

Строк оренди, визначений Товариством, складається з невідмовного періоду оренди разом з періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку, якщо Товариство обґрунтовано впевнене у тому, що воно реалізує таку можливість, та періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо Товариство обґрунтовано впевнено у тому, що воно не реалізує таку можливість.

Для орендних договорів з невизначеним строком Товариство прирівнює тривалість договору до економічного корисного строку експлуатації необоротних активів, які розміщені у орендованому приміщенні та фізично

поєднані з ним, або ж прирівнює тривалість договору до середнього типового ринкового строку договору відповідного виду оренди. Той самий економічний корисний строк експлуатації застосовується для визначення строків амортизації активу з права користування.

Амортизація відноситься на прибутки і збитки за прямолінійним методом.

На дату початку оренди Товариство визнає актив з права користування та орендне зобов'язання.

На дату початку оренди Товариство оцінює актив з права користування за собівартістю, а орендне зобов'язання - за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату.

В подальшому, Товариство оцінює актив з права користування за собівартістю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності, та з коригуванням на будь-яку переоцінку орендного зобов'язання.

Орендне зобов'язання переоцінюється, якщо виконується будь-яка з таких двох умов: або змінився строк оренди, або змінилася оцінка можливості придбання базового активу. Переоцінка здійснюється шляхом дисконтування переглянутих орендних платежів з використанням переглянутої ставки дисконту.

Також, якщо наявна модифікація оренди, яка обліковується як окрема оренда, орендар має переоцінити орендне зобов'язання шляхом коригування активу з права користування.

Товариство вирішило не визнавати актив з права користування та орендні зобов'язання до оренди зі строком 12 місяців або менше, та оренди, за якою базовий актив є малоцінним. Орендні платежі, пов'язані з такою орендою, визнаються у звіті про сукупний дохід як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Товариство орендує приміщення для здійснення своєї статутної діяльності. Оренду Товариство визначило як короткотермінову, тому визнає орендні платежі як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Сума майбутнього річного орендного платежу в розмірі 4 901 тис. грн. складає 0,24 % від загальної вартості активів підприємства станом на 31 березня 2021 року (2 038 734 тис. грн.) На підставі цього керівництво вважає, що орендні платежі не мають суттєвого впливу на загальний фінансовий стан товариства.

Зменшення корисності торгової та іншої дебіторської заборгованості

Підприємство оцінює ймовірність погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу конкретної й загальної заборгованості. При цьому в розрахунок беруться такі фактори, як результати аналізу торгової та іншої дебіторської заборгованості за строками погашення, а також фінансовий стан і дані про погашення заборгованості цими клієнтами в минулому. Якщо фактична сума погашення буде меншою за суму, визначену керівництвом, підприємство повинно буде відобразити додаткові витрати за безнадійною заборгованістю.

3.3. Суттєві положення облікової політики

Основні засоби

Підприємство відображає свої основні засоби за історичною вартістю (складається з ціни придбання або вартості виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизації.

Облік основних засобів та їх відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби».

Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання

послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20 тис. грн.

Об'єкти основних засобів з первісною вартістю до 20 тис. грн. списуються на прибутки або збитки, коли стають здатними до використання.

Первісно основні засоби оцінюються за собівартістю.

Після визнання активом об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності

Витрати на позики, пов'язані безпосередньо з будівництвом кваліфікованого активу, включаються до складу витрат.

Основні засоби, класифіковані як утримувані для продажу або включені до ліквідаційної групи, класифікуються як утримувані для продажу.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єкта.

Найменування	Строк експлуатації, місяців
Будівлі, споруди	600
Споруди, передавальні пристрої, сигналізація, лінії електропередачі, трубопроводи, газові мережі, лінії зв'язку, асфальтні дороги, тротуари, площадки (майданчики?), ангари і т.п.	240
Машини та обладнання, станки, конвеєр, компресор і т.п.	72
Касовий апарат, лічильник валют	84
Електронно-обчислювальні машини, комп'ютери, принтери, сканер, пов'язані з ними програми, комутатори, маршрутизатори, модеми, модулі, джерела безперебійного живлення, стільникові телефони, рації і т.п.	36
Транспортні засоби, автонавантажувачі, грейдер, паливозаправники і т.п.	72
Сідловий тягач	96
Інструменти, прибори, прибори, інвентар (меблі), сейф, кондиціонер, ксерокс, перфоратор, фотоапарат, холодильник, вивіски, стенди, лайт бокси, палатки, килими і т.п.	60
Інші основні засоби	144

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Витрати на капітальний ремонт (модернізацію, реконструкцію) додаються до балансової вартості об'єкта основних засобів при умові, що очікується додатковий приток майбутніх економічних вигід, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовірно оцінити.

Не відносяться до балансової вартості основних засобів витрати на поточне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені.

Інвестиційна нерухомість

Облік інвестиційної нерухомості та її відображення у фінансовій звітності здійснюється згідно МСБО (IAS) 40 "Інвестиційна власність".

До інвестиційної нерухомості відносяться будівлі, приміщення або частини будівель, що утримуються з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати, та другу частку для використання у процесі діяльності Підприємства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

Підприємство визначає, що справедлива вартість інвестиційної нерухомості (іншої ніж інвестиційна нерухомість, що будується), не піддається достовірній оцінці на постійній основі. Тому Підприємство обирає для оцінки об'єктів інвестиційної нерухомості модель оцінки за собівартістю відповідно до МСБО 16 та застосовує такий підхід до всієї інвестиційної нерухомості.

Нематеріальні активи

Облік нематеріальних активів та їх відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Діапазон термінів корисного використання нематеріальних активів складає від 5 до 20 років. Метод амортизації – прямолінійний.

Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Зменшення корисності

МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів» вимагає від підприємства проводити аналіз вартості основних засобів стосовно зменшення їх корисності щоразу, коли події чи зміна обставин вказують, що залишкова вартість активу може бути не відшкодована. У випадку, коли залишкова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування, у звіті про прибутки та збитки визнається збиток від зменшення корисності. При цьому відшкодовувана вартість активу дорівнює більшій з двох величин: чистій ціні реалізації або вартості використання.

Чиста ціна реалізації – це кошти, що можуть бути отримані від реалізації активу на комерційних засадах, в той час як вартість використання являє собою теперішню вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, що будуть отримані в результаті подальшого використання активу та його ліквідації після завершення строку експлуатації. Сума очікуваного відшкодування визначається для кожного активу або, якщо це неможливо, для одиниці, що генерує грошові кошти.

Раніше визнані втрати від зменшення корисності сторнуються, якщо були зміни в оцінках, що використовувалися для визначення вартості відновлення. Проте на суму, що не перевищує балансову вартість, яка могла б бути визначеною, ніякі втрати від знецінення не були визнані в попередніх роках.

Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичної основі протягом строку корисного використання

Потенційного збитку від зменшення корисності активів, підприємство не визначило, і тому не оцінює суму очікуваного відшкодування.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Облік активів, що призначені для продажу, здійснюється згідно вимог МСФЗ (IFRS) 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

Підприємство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

Необоротні активи, утримувані для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про сукупні доходи.

Запаси

Облік запасів та їх відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 2 «Запаси».

Запаси класифікуються за такими групами: виробничі запаси, товари, інші.

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою ціною реалізації. Чиста ціна реалізації – це розрахункова продажна ціна в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на

завершення виробництва та розрахункових витрат, які необхідно понести для реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, що забезпечують поточне місцезнаходження і стан запасів.

Витрати на придбання запасів складаються із:

- ціни придбання;
- мита та інших податків (за вирахуванням тих, котрі будуть відшкодовані підприємству);
- витрат на транспортування, навантаження - розвантаження;
- інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції та матеріалів.

Інші затрати включаються у собівартість запасів в частині їх здійснення для забезпечення поточного місцезнаходження і стану запасів.

Не включаються у собівартість запасів і визнаються у якості витрат у періоді виникнення:

- адміністративні накладні витрати, що не сприяють забезпеченню поточного місцезнаходження та стану запасів;
- витрати на реалізацію.

Собівартість при вибутті усіх видів запасів визначається із застосуванням формули FIFO («перше надходження — перший видаток»). Чиста вартість реалізації представляє собою попередньо визначену ціну продажу в звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу.

Балансова вартість реалізованих запасів визнається як витрати періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Сума будь-якої уцінки запасів до чистої ціни продажу та усі втрати запасів визнаються витратами того періоду, у якому була здійснена уцінка або мали місце втрати.

Сума сторнування часткового списання запасів, яка виникає в результаті збільшення чистої ціни продажу, визнається як зменшення суми запасів, які визнані витратами у тому періоді, у якому відбулося сторнування.

Запаси, що використовуються для створення необоротних активів, включаються до їх балансової вартості і визнаються витратами у складі амортизаційних відрахувань протягом терміну корисного використання таких активів.

Резерви на знецінення запасів визнаються виходячи із оцінки кількості та вартості неліквідних запасів, проведеної за результатами щорічної інвентаризації. По закінченні звітного періоду сума нарахованого резерву коригується в залежності від результатів інвентаризації.

Запаси, що знаходяться на тимчасово окупованих територіях, знецінено шляхом створення резерву. Облік їх ведеться відповідно Листа МФУ від 19 січня 2015 року № 31-11420-08-10/1373.

Фінансові інструменти та інвестиції

Облік фінансових інструментів та їх відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" та МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти».

Визнається фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі тоді, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Підприємство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу - долі з відсотком володіння до 20%;
- інвестиції, утримувані до погашення - облігації та векселя;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, що оцінюються за амортизованою вартістю - кредити банків, довгострокова заборгованість.

Під час первісного визнання фінансові активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первісному визнанні підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю й ціною операції, що можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні ринкові дані, інструмент.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання, кредити й дебіторська заборгованість, а також активи, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою собівартістю.

Амортизована собівартість розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фінансових активів визначається за винятком збитків від знецінення, якщо такі є.

Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором за визначеною процентною ставкою.

Дебіторська заборгованість

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову (довше 1 року) заборгованість.

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість по наступних видах:

- торгівельна дебіторська заборгованість,
- заборгованість бюджету за податком на прибуток,
- інша дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних

майбутніх грошових потоків (з урахуванням вимог МСБО (IAS) № 36 «Знецінення активів»).

Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку Підприємства, достатня для покриття понесених збитків. Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо у наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності списується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Довгострокова дебіторська заборгованість за виданими позиками працівникам визнається за амортизованою вартістю у разі, якщо її сума є суттєвою і складає більше 5 % вартості активів, відображених у балансі.

Безнадійні борги списуються протягом того року, коли вони такими визнані.

Кредиторська заборгованість

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову (довше 1 року) заборгованість. Довгострокова кредиторська заборгованість визнається як фінансові зобов'язання.

Підприємство класифікує кредиторську заборгованість по наступних видах:

- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями,
- торгівельна кредиторська заборгованість,
- заборгованість перед бюджетом за податком на прибуток,
- інша кредиторська заборгованість.

Первісно довгострокова заборгованість визнається за справедливою вартістю, яка дорівнює дисконтованій сумі платежів.

Непроцентні заборгованості

У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотка, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка (обчисленою при первісному визнанні).

Перерахунок вартості здійснюється на дату річної звітності. В проміжній фінансовій звітності (квартальній) відображається $\frac{1}{4}$ сума річної суми дисконтування щокварталу нарастаючим підсумком. При достроковому погашенні сума дисконту визнається у прибутках чи збитках в періоді погашення.

При визначенні процентної ставки при первісному визнанні підприємство як ставку ефективного відсотку застосовує ринкову ставку по кредитах, яка наводиться за посиланням <https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial>.

При визначенні ставки враховувалось те, що підприємство має низький кредитний ризик, тобто ризик того, що підприємство не виконає свої зобов'язання за конкретним зобов'язанням. Це пояснюється специфікою господарювання підприємства, специфікою галузі

Довгострокові кредити банків

Довгострокові кредити відображаються у балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов і виду кредиту.

Теперішня вартість дорівнює номінальній вартості, якщо відсотки за кредитом відповідають ринковим. Тобто, якщо кредитна ставка за договором відповідає ринковим ставкам в період отримання кредиту, фінансове зобов'язання визнаються первісно за сумою, що дорівнює основній сумі, котра підлягає сплаті при погашенні.

Дисконтування застосовується за умов, коли відсоткова ставка кредиту суттєво менше ринкової. Суттєвим вважається відхилення понад 20% від ринкової ставки. При визначенні процентної ставки при первісному визнанні підприємство як ставку ефективного відсотку застосовує ринкову ставку, яка наводиться за посиланням <https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial>.

Для кредитів як фінансових зобов'язань з плаваючою ставкою періодична переоцінка грошових потоків змінює ефективну ставку відсотка з метою відображення змін ринкових ставок відсотка.

Перерахунок вартості здійснюється на дату річної звітності без перерахунку на дату проміжної фінансової звітності.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Підприємство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Грошові кошти та їх еквіваленти

До складу грошових коштів та їх еквівалентів включено: готівка в касі, депозитні рахунки до запитання та інвестиції в короткострокові ринкові грошові інструменти.

Депозити, терміном погашення до трьох місяців, розцінюються Підприємством як еквіваленти грошових коштів.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому підприємство має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем імовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, і суму зобов'язання можна достовірно оцінити. Забезпечення оцінюються за поточною вартістю,

виходячи з найкращої оцінки керівництвом витрат, необхідних для врегулювання поточних зобов'язань на кінець звітного періоду.

Забезпечення переоцінюються щорічно. Зміни у забезпеченнях, що виникають з плином часу, відображаються у звіті про прибутки та збитки щорічно у складі доходів та витрат. Інші зміни у забезпеченнях, пов'язані зі зміною очікуваного процесу врегулювання зобов'язань або орієнтовної суми зобов'язання, або змінами ставок дисконтування, відображаються як зміна облікової оцінки у періоді, коли такі зміни відбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активів, що відображаються у звіті про прибутки та збитки.

Виплати працівникам

Облік виплат працівникам та їх відображення у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО (IAS) № 19 «Винагорода працівникам».

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам як забезпечення відпусток.

Пенсійні зобов'язання

Підприємство сплачує поточні внески за державною пенсійною програмою для своїх працівників. Дана система вимагає від роботодавця поточних внесків, які розраховуються як відсоткова частка від загальної суми заробітної плати. У фінансовому звіті про прибутки та збитки ці витрати відносяться до періоду, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівникам.

Дивіденди

Дивіденди вираховуються з величини нерозподіленого прибутку від моменту затвердження їх суми на загальних річних зборах власників.

Умовні зобов'язання та активи

Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Підприємство не визнає умовні зобов'язання у фінансовій звітності за винятком випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою, а також суму цих зобов'язань можна достатньо достовірно оцінити.

Підприємство розкриває інформацію про них в примітках до фінансової звітності крім випадків, коли можливість вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, є малоімовірною.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Підприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу. Відстрочені податки розраховується за балансовим методом та являють собою податкові активи або зобов'язання, що виникають в результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітній період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок відноситься до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Операції з пов'язаними сторонами

Згідно до МСФО (IAS) 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони", пов'язані сторони включають:

- підприємства, які прямо або непрямо через одного чи більше посередників контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством, яке звітує (сюди входять холдингові компанії, дочірні підприємства або споріднені дочірні підприємства);

- асоційовані компанії – підприємства, на діяльність яких інвестор має суттєвий вплив і які не являються ні дочірніми, ні спільним підприємством інвестора;

- фізичних осіб, які прямо або непрямо володіють суттєвим відсотком голосів у підприємстві, що звітує і в результаті мають суттєвий вплив на це підприємство, а також близьких членів родини кожної такої фізичної особи;

- провідного управлінського персоналу, тобто тих осіб, що мають повноваження та є відповідальними за планування, керування та контроль діяльності підприємства, що звітує, в тому числі директорів та керівників компаній і близьких членів родин таких осіб;

- підприємств, в яких суттєвий відсоток голосів належить, прямо або непрямо, особі, зазначеній в пунктах (в) чи (г), чи ті, на діяльність яких така

особа здатна здійснювати суттєвий вплив. Це охоплює підприємства, що належать директорам або головним акціонерам підприємства, яке звітує, і підприємства, що мають члена провідного управлінського персоналу разом з підприємством, яке звітує.

Рішення про те, які сторони являються пов'язаними, приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків пов'язаних сторін.

До пов'язаних сторін підприємства входять підприємства та фізичні особи, що прямо або непрямо, через одне або більше підприємств, контролюють підприємство чи контролюються ним, чи контролюються спільно з підприємством та/або керівництвом підприємства.

Звітність за сегментами

Первинна сегментація господарської діяльності підприємства – сегментація за типом діяльності, вторинна – географічна сегментація.

Первинна сегментація за типом діяльності здійснюється на підставі управлінської структури і структури внутрішньої звітності. Згідно вимогам МСФО (IFRS) 8 інформація по сегментах розкривається в розрізі компонентів підприємства, результати діяльності яких керівництво контролює і аналізує при прийнятті ним операційних рішень. Такі компоненти (операційні сегменти) визначаються на основі внутрішніх звітів, які регулярно аналізуються головною відповідальною особою підприємства – генеральним директором підприємства, що приймає операційні рішення при розподілі ресурсів між сегментами і при оцінці результатів їх діяльності.

В результаті діяльності сегменту до активів і зобов'язань включаються статті, які безпосередньо відносяться до сегменту і розподіляються на підставі обґрунтованих оцінок. Не розподіляється між сегментами вартість інвестицій, позик, кредитів, доходів та витрат, що до них відносяться, доходів та витрат, пов'язаних з управлінням підприємством, активів та зобов'язань з податку на прибуток.

На дату складання фінансової звітності сегменти не визначено.

Події після звітного періоду

Події після закінчення звітного періоду, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Підприємства на кінець звітного періоду (коригуючі події), відображаються у фінансовій звітності.

Події після закінчення звітного періоду, які не є коригуючими подіями, відображаються у Примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

4. Доходи

Склад доходів у звітному періоді:

(тис.грн.)

Стаття доходу	1 кв. 2021р.	1 кв. 2020 р.
Дохід від реалізації продукції, послуг	530 846	427 642
Інші доходи	17 572	9 927
Усього	548 418	437 569

Склад інших доходів

(тис.грн.)

Стаття доходу	1 кв. 2021р.	1 кв. 2020 р.
Дохід від безоплатно одержаних активів	172	25
Продаж необоротних активів	958	23
Дохід от операційної оренди активів	9 168	7 459
Дохід від операційної курсової різниці	1 847	898
Суми страхового відшкодування	3 465	835
Доходи від отриманих штрафів, пені, неустойки		19
Дисконтування довгострокової заборгованості	1 796	
Інші операційні доходи	167	668
Всього	17 572	9 927

5. Витрати

Склад витрат у звітному періоді:

(тис. грн.)

Стаття витрат	1 кв. 2021 р.	1 кв. 2020 р
---------------	---------------	--------------

Собівартість реалізованої продукції	431 356	341 174
Витрати на збут	48 327	39 979
Загальні та адміністративні витрати	19 046	16 503
Інші витрати	3 263	8 850
Фінансові витрати	10 632	19 938
Витрати з податку на прибуток	6 490	2 002
Всього	519 114	428 446

Загальні та адміністративні витрати

(тис. грн.)

Стаття витрат	1 кв. 2021 р.	1 кв. 2020 р.
Адміністративні витрати	14 475	12 542
Інші	4 571	3 960
Всього	19 046	16 502

Витрати на збут

(тис. грн.)

Стаття витрат	1 кв. 2021 р.	1 кв. 2020 р.
Матеріальні витрати	5 778	5 816
Витрати на персонал	10 430	9 936
Витрати на соціальні заходи	2 519	2 182
Витрати на транспортування	3 240	1 575
Інші витрати	26 360	20 470
Всього	48 327	39 979

Фінансові витрати

(тис. грн.)

Стаття витрат	1 кв. 2021 р.	1 кв. 2020 р.
Проценти за кредит	10 093	19 553
Інші фінансові витрати	539	385
Всього	10 632	19 938

6. Податок на прибуток

У фінансовій звітності оподаткування поточного податку на прибуток показано відповідно до вимог законодавства із використанням податкових ставок та законодавчих норм, що є чинними або фактично набули чинності станом на звітну дату.

Ставка податку на прибуток у 2020-2021 роках встановлена на рівні 18 %.

Сума витрат з податку на прибуток за 1 квартал 2020 року склала 2 002 тис. грн., за 1 квартал 2021 року – 6 490 тис. грн.

7. Основні засоби та нематеріальні активи

Основні засоби Підприємство відображає за історичною вартістю (складається із ціни придбання або вартості виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Створено резерв знецінення основних засобів, що знаходяться на тимчасово окупованих територіях, в сумі 726 тис. грн.

Зведені дані щодо відображення відповідно до МСФО у звіті про фінансовий стан основних засобів та нематеріальних активів представлені у таблиці.

(тис. грн.)

Показник	31.03.2021 р.	31.12.2020 р.
Балансова вартість основних засобів:	323136	327 644
первісна вартість	561972	558 724
резерв знецінення	-726	-726
скоригована первісна вартість, в т.ч.	561246	557 998
повністю зношені	72668	69 765
знос	-238110	-230 354
Балансова вартість нематеріальних активів:	605	749
первісна вартість	18 432	18 288
знос	-17 827	-17 539

За звітний період не було придбання основних засобів в результаті приєднання бізнесу.

За звітний період не було зменшення або збільшення вартості основних засобів у результаті переоцінок або зменшення корисності, визнаних або сторнованих в іншому сукупному доході.

Станом на 31 березня 2021 року є основні засоби, передані у заставу для забезпечення зобов'язань :

Група основних засобів	Оціночна вартість ОЗ грн.
Нерухомість	297 214 301
Земельна ділянка	1 143 709
Транспорт	17 800 577

За звітний період будівництва основних засобів, контрактних зобов'язань, пов'язаних із придбанням основних засобів не проводилось.

8. Інвестиційна нерухомість

Зведені дані щодо відображення відповідно до МСФО у звіті про фінансовий стан інвестиційної нерухомості представлені у таблиці.

(тис. грн.)		
Показник	31.03.2021р.	31.12.2020 р.
Балансова вартість інвестиційної нерухомості:	86587	87097
первісна вартість	101 710	101 710
Надходження, в т.ч.	0	0
придбання	0	0
капітальні інвестиції	0	0
вибуття	0	0
знос	15 123	14 613

9. Інші необоротні фінансові активи

Фінансові інвестиції (в окремій звітності) обліковано за методом участі в капіталі. Об'єкти інвестування та частка в статутному капіталі наведено в таблиці.

Вартість фінансових активів склала відповідно:

- 31 грудня 2020 року 76 839 тис. грн.
- 31 березня 2021 року 76 839 тис. Грн.

Перелік інвестицій за методом участі в капіталі

Емітент корпоративних прав	Частка в СК, %	
	31.03.2021	31.12.2020
ТОВ «Агромат-Логістик»	100	100
ТОВ «Агромат склад»	97,04	97,04
ТОВ «Аніта»	100	100
ПП «Райагропостач»	100	100

Балансова вартість фінансових активів склала відповідно:

Емітент корпоративних прав	Сума, тис.грн	
	31.03.2021	31.12.2020
ТОВ «Агромат-Логістик»	40 173	40 173
ТОВ «Агромат склад»	9 337	9 337
ТОВ «Аніта»	27 329	27 329
ПП «Райагропостач»	-	-
Всього:	76 839	76 839

10. Запаси

На відповідну дату балансу здійснено коригування вартості запасів шляхом нарахування резерву у зв'язку зі знеціненням на суму 193 701 тис. грн., у т.ч.

- запаси, по яких відсутній рух протягом двох років, - 1 822 тис. грн.
- запаси, що залишилися на тимчасово окупованих територіях, - 191 879 тис. грн.

Зведені дані щодо відображення запасів відповідно до МСФО у звіті про фінансовий стан представлені у таблиці

Стаття запасів	(тис. грн.)	
	31.03.2021	31.12.2020
Запаси, у т.ч.	1 308 667	1 279 199
Виробничі запаси	8 649	7 772
Товари	1 493 719	1 465 128
Резерв знецінення	-193 701	-193 701

11. Дебіторська заборгованість.

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість наступним чином:

- торгівельна дебіторська заборгованість,
- заборгованість бюджету за податком на прибуток,
- інша дебіторська заборгованість.

(тис.грн.)		
Стаття	31.03.2021	31.12.2020
Торгівельна дебіторська заборгованість	137 669	148 323
Дебіторська заборгованість бюджету	8	8
Інша дебіторська заборгованість	93 250	66 468

Торгівельна дебіторська заборгованість

(тис.грн.)		
Стаття	31.03.2021	31.12.2020
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	137 669	148 323
- первісна вартість	138 514	148 908
- резерв сумнівних боргів	-845	-585

Інша дебіторська заборгованість

(тис.грн.)		
Стаття	31.03.2021	31.12.2020
Дебіторська заборгованість постачальників	47 959	24 296
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	42 051	38 638
Інша поточна заборгованість	3 240	3 534
Всього:	93 250	66 468

Зміни резерву сумнівних боргів

Резерв на іншу дебіторську заборгованість	1 кв. .2021	2020
Резерв на початок періоду	585	574
Списання активів за рахунок резерву	0	-84
Збільшення резерву	260	95
Резерв на кінець періоду	845	585

В основному дебіторська заборгованість є поточною (зі строком погашення до 12 місяців).

Очікувані терміни погашення заборгованості наведені у примітці 19.

12. Кошти та їх еквіваленти

Станом на відповідну звітну дату грошові кошти підприємства склали:

(тис. грн.)

Грошові кошти	31.03.2021	31.12.2020
Готівка в касах	4	5
Поточні рахунки у національній валюті	10 189	9 060
Поточні рахунки в іноземній валюті	1780	29
Всього	11 973	9 094

13. Капітал

Склад власного капіталу

(тис. грн.)

Показник	31.03.2021	31.12.2020
Статутний капітал	133 600	132 950
Резерви	32 500	32 500
Нерозподілений прибуток	781 227	751 953
Всього	947 327	917 403

Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2020 року, на 31 березня 2021 року зареєстрований та сплачений статутний капітал ТОВ «Агромат» складає 130 млн. грн.

По статті «Статутний капітал» відображено як зареєстрований капітал, так і внески засновників до незареєстрованого капіталу:

(тис.грн.)

Показник	31.03.2021	31.12.2020
Обліковано, у т.ч.	133 600	132 950
- зареєстрований капітал	130 000	130 000
- внески до незареєстрованого капіталу	3 600	2 950

Нерозподілений прибуток

За 1 квартал 2020 року отримано прибуток 9 122 тис. грн.

За 1 квартал 2021 року отримано прибуток 29 304 тис. грн.

14. Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання (довгостроковий кредит, за яким ставка суттєво нижче ринкової) оцінено за амортизованою собівартістю. Амортизована собівартість розрахована з використанням методу ефективної процентної ставки. Як ставку ефективного відсотку застосовано ринкову ставку, яка наводиться за посиланням <https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial>

Зміна заборгованості за довгостроковим кредитом :

Станом на 31 березня 2021 року довгострокова заборгованість збільшилась на 29 035 тис. грн.

Зведені дані щодо відображення довгострокових зобов'язань відповідно до МСФО у звіті про фінансовий стан представлені у таблиці.

(тис.грн.)		
Стаття	31.03.2021	31.12.2020
Довгострокові кредити банків	50 237	21 202
Інші довгострокові зобов'язання	28 554	33 200
Всього	78 791	54 402

Станом на 31 грудня 2020 року довгостроковий кредит банку у сумі 21 202,0 тис.грн. – це довгостроковий кредит банку АТ Прокредит банк.

Інші довгострокові зобов'язання станом на 31 грудня 2020 року у сумі 33 200,0 тис. грн.– довгострокові зобов'язання за договором фінансового лізингу з ТОВ «Сканія Кредит Україна».

Станом на 31 березня 2021 року довгостроковий кредит банку у сумі 26 016,0 тис.грн. – це довгостроковий кредит банку АТ Прокредит банк, у сумі 24 221,0 тис.грн. – це довгостроковий кредит банку ПАТ Кредобанк.

Інші довгострокові зобов'язання станом на 31 березня 2021 року у сумі 28 554,0 тис. грн.– довгострокові зобов'язання за договором фінансового лізингу з ТОВ «Сканія Кредит Україна».

Інші довгострокові зобов'язання складаються з суми фінансової оренди.

Очікувані терміни погашення зобов'язань наведені у примітці 19.

15. Поточні зобов'язання

Склад поточних зобов'язань

(тис.грн.)		
Показник	31.03.2021	31.12.2020
Процентні кредити та позики	260 953	273 953
Торгова заборгованість	599 886	576 669
Податок на прибуток до сплати	6 490	7 139
Інші поточні зобов'язання	145 540	160 670

Інші поточні зобов'язання

(тис.грн.)		
Показник	31.03.2021	31.12.2020
За довгостроковими зобов'язаннями	0	50 000
За розрахунками з бюджетом	7 444	10 539
За розрахунками зі страхування	900	692
За розрахунками з оплати праці	3 660	2 825
Інші поточні зобов'язання	133 536	96 614
Всього:	145 540	160 670

Інші поточні зобов'язання складаються з сум нарахованих процентів по кредитах банків, розрахунків по дивідендам, фінансової допомоги, що підлягає поверненню та розрахунків з підзвітними особами.

Очікувані терміни погашення зобов'язань наведені у примітці 19.

16. Забезпечення виплат персоналу

Забезпечення виплат персоналу складаються з резерву на оплату відпусток у майбутньому.

(тис.грн.)

Показник	1 кв. 2021	2020
Залишок на початок періоду	5 185	4 477
Нараховано резерв	0	4 378
Використано	-769	(3 670)
Залишок на кінець періоду	4 416	5 185

17. Операції з пов'язаними сторонами

В даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО (IAS) 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони". Рішення про те, які сторони являються пов'язаними, приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків із пов'язаними сторонами.

До таких осіб належать усі підприємства, які контролюються ПТК ТОВ «Агромат» прямо та/або опосередковано, учасники та керівник.

Пов'язаною стороною підприємства є юридичні особи :

№	Найменування	ЄДРПОУ	Адреса	Керівник	Учасники
1	2	3	4	5	6
1	ТОВ „Агромат-Декор”	33600569	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	СВЕРТОКА ВАЛЕРІЙ АНДРІЙОВИЧ	БАШОТА О.М., Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 30150,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 12000,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00
2	ТОВ „АГРОМАТ-ТУР”	35223025	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	ЛИСЕНКО ОЛЕНА АНАТОЛІВНА	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 4216,8,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 12033,33 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 12033,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1684,20 РЕВА О. М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 12033,00
3	ТОВ „АГРОМАТ-ТРАНС”	35520737	с.Чайки, вул. В.Чайки, 8	АНДРУШКО ЛІЛІЯ ОЛЕЙЗІВНА	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5175,75 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 14754,75 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2060,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 14754,75

					ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 14754,75
4	ТОВ „АГРОМАТ-ОБОЛОНЬ”	35909270	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	ВОЙТЕНКО СЕРГІЙ ВОЛОДИМИРОВИ Ч	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 65325,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 186225,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 186225,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 26000,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 186225,00
5	ТОВ „АГРОМАТ-СХІД”	35417130	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	СИДОРЕНКО СВІТЛАНА ІВАНІВНА	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 391950,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1117350,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1117350,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 156000,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1117350,00

6	ТОВ "АГРОМАТ- СКЛАД"	33789476	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	ВОЙТЕНКО СЕРГІЙ ВОЛОДИМИРОВИ Ч	ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 12000,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 30150,00 ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ", Код ЄДРПОУ:21509937, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 9855442,50 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 85950,00
7	ТОВ „АГРОМАТ- ЛОГІСТИК”	36038272	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	АНДРУШКО ЛІЛІЯ ОЛЕЙЗІВНА	ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ", Код ЄДРПОУ:21509937, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 40870905,00
8	ТОВ „АГРОМАТ- СПА”	36546562	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	ЧУМАК ОЛЕКСІЙ ВАЛЕРІЙОВИЧ	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 6281,25 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 17906,25 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2500,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 17906,25

					РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 17906,25
9	ТОВ „Асоціація кераміки”	32530009	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	ЛАБУНЕЦЬ ЮРІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ	ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 286500,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 286500,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 100500,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 40000,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 286500,00
10	ТОВ „Ділова жінка-ЛТД”	21476936	м.Київ, Смиренка, буд.25, кв.18	РУШЕЛЮК НАДІЯ ПЕТРІВНА	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0,25 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0,25
11	ТОВ „Діалог-Сервіс”	33202663	м. Чорноморськ, смт. Олександрівка, вул.Перемоги, 2-г	НАКВАКІН АРТЕМ ОЛЕКСАНДРОВИЧ	РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 108000,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 773550,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 271350,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 773550,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 773550,00

12	ТОВ „Керкомат”	24218152	Київська обл., Києво-Святошинськ й р-н, село Чайки, ВУЛИЦЯ ВАЛЕНТИНИ ЧАЙКИ, будинок 2	АРТЕМЕНКО МАКСИМ ЮРІЙОВИЧ	ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5644050,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 788000,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5644050,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1979850,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5644050,00
13	ТОВ „Керама Експо”	37394922	м. Київ, вул. Святошинська, 1	БЛІНОВ ОЛЕКСАНДР МИКОЛАЙОВИЧ	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 92,67 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 264,15 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 264,15 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 36,88 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 264,15
14	ТОВ „РА „ЕМА”	20055285	м. Київ, пр. Перемоги, 89-А	МОХОНЬКО ОЛЕКСАНДР МИКОЛАЙОВИЧ	РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 10067,20 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 25293,84 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 72106,32 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 72106,32 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 72106,32

15	ТОВ „САНОВ”	35327283	м.Львів, вул. Городоцька, 357, к.4	МАРЦІНКОВСЬКИ Й ПЕТРО ІГОРОВИЧ	ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 3137003,10 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 3137003,10 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 437976,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1100414,70 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 3137003,10
16	ТОВ „Справа”	31084431	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	СЕМЕШКО ВОЛОДИМИР МИКОЛАЙОВИЧ	РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1192,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 8537,70 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 8537,70 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2994,90 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 8537,70
17	ТОВ „Укрмаркет”	21603257	м.Київ, пр. Перемоги, 89-А	НЕТРЕБА ДМИТРО СЕРГІЙОВИЧ	ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 802200,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 802200,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 281400,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 112000,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 802200,00

18	ТОВ „АНІТА”	23519710	с. Чайки, вул. В. Чайки, 2	ГОМЕНЮК ДМИТРО ОЛЕГОВИЧ	ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ", Код ЄДРПОУ: 21509937, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 100000,00
19	ТОВ „Парфум”	1552486	м. Київ, вул. Святошинська, 1	КОБЕЦЬ СЕРГІЙ ВАЛЕРІЙОВИЧ	ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1477812,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1477812,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 206325,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1477812,00 БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 518395,50
20	ТОВ „РЕП- Транс” ЛТД	20592126	с. Чайки, вул. В. Чайки, 10	ГРАБОВИЙ СЕРГІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ	БАШОТА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 356775,00 РУШЕЛЮК Н.П. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 142000,00 ТАДАЙ А.А. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1017075,00 ВОЙТЕНКО С.В. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1017075,00 РЕВА О.М. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1017075,00
21	ПП „РАЙАГРОП ОСТАЧ”	903601	Новоград- Волинський р- н, с. Наталівка, вул.	ГРИГОР'ЄВ АНАТОЛІЙ ІВАНОВИЧ,	ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ", Код ЄДРПОУ: 21509937,

			Промислова, 1		Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1100000,00
22	ТОВ "ВЕКТОР- ПЕТРОЛ"	40499236	Житомирська обл., Новоград- Волинський р- он, с. Наталівка, вул. Промислова, 3	ЄФІМЕЦЬ МИКОЛА МИКОЛАЙОВИЧ	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОВОГРАДНАФТОТРЕЙД", Код ЄДРПОУ:41460875, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1500850,00 ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОМАТ", Код ЄДРПОУ:21509937, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 4700000,00

Фізичні особи:

Пов'язана особа	Критерій віднесення	
	Доля в статутному капіталі ПТК ТОВ Агромат	Сума внеску
Рева Оксана Миколаївна	29%	37 245 000
Войтенко Сергій Володимирович	29%	37 245 000
Тадай Анатолій Арсенович	29%	37 245 000
Башота Ольга Михайлівна	10%	13 065 000
Рушелюк Надія Петрівна	4%	5 200 000
Войтенко Сергій Володимирович	Керівник	

Доходи за операціями з пов'язаними сторонами за 1 кв. 2021 року представлені в таблиці

Найменування	ЄДРПОУ	Сума, тис.грн
ТОВ «АНІТА»	32519710	182
ТОВ «Агромат-Декор»	33600569	76
ТОВ «АГРОМАТ-СПА»	36546562	32
ТОВ «Керкомат»	24218152	1
ТОВ «РА «ЕМА»	20055285	53
ТОВ «Укрмаркет»	21603257	2
ТОВ «Парфум»	1552486	6
Разом		351

Дебіторська та кредиторська заборгованості з пов'язаними особами на 31.03.2021 р. наведена в таблиці.

Найменування	Дебіторська заборгованість	(тис.грн.) Кредиторська заборгованість
ТОВ «СПРАВА»	-	692
ТОВ «Агромат-Декор»	-	501
ТОВ «Агромат-Логістик»	-	3350
ТОВ «Агромат-Склад»	218	-
ТОВ «СПРАВА»	-	775
ТОВ «Агромат-Декор»	-	456
ТОВ «Агромат-Склад»	262	-
ТОВ «АГРОМАТ-СПА»	3182	245

ТОВ «Агромат-Схід»	2408	-
ТОВ «Агрома-Тур»	27	-
ТОВ «АНІТА»	-	6032
ТОВ «ДІАЛОГ-СЕРВІС»	-	1189
ТОВ «РА «ЕМА»	-	1020
ПП «Райагропостач»	31	0
ТОВ «САНОВ»	2110	215
ТОВ «Парфум»	5	0
ТОВ «Реп-Транс»	-	3407
ТОВ «Укрмаркет»	1882	-
Всього:	10 125	17 882

Станом на 31 березня 2021 року залишки по операціям з пов'язаними фізичними особами відсутні.

У звітному періоді операції з пов'язаними сторонами на особливих умовах не здійснювались.

Всі операції з пов'язаними сторонами проведені в рамках нормальних ринкових умов і вимог, відображені в обліку відповідно до застосовних принципів складання звітності.

Ключовий управлінський персонал

Ключовий управлінський персонал підприємства включає: Генеральний директор, Директор з економіки, Директор із зв'язків з громадськістю, Головний бухгалтер, Директор з фінансових питань, Виконавчий директор.

Витрати підприємства на винагороду ключовому управлінському персоналу (короткострокові виплати) склали: 2020 р. – 3 235 тис. грн. 1 квартал 2021 року – 1 152 тис. грн.

Станом на 31 березня 2021 р. заборгованість за виплатами ключовому управлінському персоналу відсутня.

18. Справедлива вартість фінансових інструментів.

Основні категорії фінансових інструментів :

тис. грн.

	31.03. 2021 р.	31.12. 2020 р.
Торгова та інша дебіторська заборгованість	230 919	214 791
Грошові кошти	11 973	9 094
Усього фінансові активи	242 892	223 885
в тому числі з пов'язаними сторонами	9 878	9 815
Довгострокові запозичення	-78 791	-54 402
Поточна заборгованість за запозиченнями	-260 700	-273 953
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-599 886	-576 669
Інші поточні зобов'язання	-141 124	-160 670
Усього фінансові зобов'язання	-1 080 501	-1 065 694
в тому числі з пов'язаними сторонами	-14 811	-10 911
Чиста вартість	-837 609	-841 809
Чиста вартість без врахування операцій з пов'язаними сторонами	-832 676	-840 713

Управлінський персонал вважає, що балансова вартість торгової та іншої дебіторської заборгованості, грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої кредиторської заборгованості, відображених у фінансових звітах, приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Основними ризиками, пов'язаними із фінансовими інструментами Підприємства є валютний, кредитний, ризик зміни ставки проценту та ризик ліквідності.

19. Управління фінансовими ризиками.

Управління ризиками: цілі та політика

Підприємство піддається різним видам ризиків, виникнення яких пов'язано з використанням фінансових інструментів. Головними видами

ризиків є валютний ризик, ринковий ризик, кредитний ризик. Ризик зміни ставки відсотків та ризик ліквідності.

- **Валютний ризик** – це ризик того, що на фінансові результати Підприємства негативно впливатимуть зміни валютних курсів. Підприємство здійснює певні операції, деноміновані в іноземних валютах.

Підприємство не використовує похідні інструменти для зменшення валютних ризиків, хоча управлінський персонал Підприємства намагається зменшити такий ризик, управляючи монетарними активами та зобов'язаннями в іноземній валюті на однаковому (приблизно стабільному) рівні.

Підприємство чутливе до ризику зміни ринкових курсів у зв'язку з наявністю торгової кредиторської заборгованості перед іноземними постачальниками та договорів фінансової оренди, які були укладені в національній валюті з прив'язкою до курсу іноземної валюти. Нижче представлено та розкрито чутливість до ризику зміни валютних курсів.

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань, деномінованих в іноземних валютах

Євро	31.03. 2021 р.	31.12. 2020 р.
Торгова та інша дебіторська заборгованість	954 146	441 798
Грошові кошти та їх еквіваленти	1 779 686	23 329
Усього: Фінансові активи	2 733 832	465 127
Довгострокові запозичення	0	0
Поточна заборгованість та запозичення	0	0
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-967 979	-792 167
Інші поточні зобов'язання	0	0
Усього: Фінансові зобов'язання	-967 979	-792 167
Чиста вартість	1 765 853	-327 040
Долар США	31.03. 2021 р.	31.12. 2020 р.

Торгова та інша дебіторська заборгованість		
Грошові кошти та їх еквіваленти	0	0
Усього: Фінансові активи	0	0
Довгострокові запозичення	0	0
Поточна заборгованість та запозичення	0	0
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-1 225 058	-1 130 779
Інші поточні зобов'язання	0	0
Усього: Фінансові зобов'язання	-1 225 058	-1 130 779
Чиста вартість	-1 225 058	-1 130 779

- Аналіз чутливості**

Наведені далі данні деталізують чутливість Підприємства до зміцнення української гривні відносно долара США. Євро на 10% . Рівень чутливості 10% відображає оцінку управлінським персоналом можливих змін у курсах обміну відповідних валют. Ефект посилення буде відповідно навпаки.

Станом на	31.03.2021		31.12.2020	
	Євро	Долар	Євро	Долар
Ефект у разі 10% амортизації в гривнях	-2 035 324	-3 416 100	-1 838 821	-3 195 641

Аналіз застосовується до монетарних статей, визначених у відповідних валютах на дату балансу.

- Кредитний ризик**

Кредитний ризик являє собою ризик того, що контрагент не виконає свої зобов'язання за фінансовими інструментами або клієнтськими договорами. Що призводять до фінансових витрат. Підприємство схильне до кредитного ризику від операційної діяльності (в першу чергу з дебіторською заборгованістю за виданими безвідсотковими позиками) та від фінансової діяльності.

Підприємство прийняло відповідну кредитну політику , і можливі кредитні ризики постійно відстежуються.

Кредитний ризик Підприємство контролює та аналізує в кожному конкретному випадку, і виходячи із статистики повернення позик, керівництво вважає, що вона не має значного ризику виникнення збитків через невиконання зобов'язань позичальників по відношенню до Підприємства.

Балансова вартість фінансових активів представляє максимальну величину, схильних до кредитного ризику.

Максимальний рівень кредитного ризику відповідно:

	31.03.2021	31.12.2020
Торгова та інша Дт заборгованість	230 919	214 791
Грошові кошти та їх еквіваленти	11 973	9 094
Усього фінансові активи	242 892	223 885

Аналіз знецінення проводиться на кожну звітну дату на індивідуальній основі.

Розрахунок проводиться на основі фактично понесених історичних даних.

Політика підприємства з управління кредитним ризиком спрямована на те, щоб здійснювати господарські операції з контрагентами, які мають позитивну репутацію та кредитну історію. Грошові кошти Підприємство в основному розміщені на рахунках провідних українських банків з солідною репутацією. Окрім того, постійно здійснюється моніторинг дебіторської заборгованості з метою виявлення та своєчасного реагування на погіршення ліквідності контрагентів.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2020 року Підприємством було визнано дохід від реалізації трьом найбільшим покупцям на суму 701 363 тис. грн., 88 938 тис. грн., 31 213 тис. грн., що становить 31% усієї реалізації. Протягом першого кварталу 2021 року Підприємством було визнано дохід від

реалізації трьом найбільшим покупцям на суму 172 508 тис. грн., 17 927 тис. грн., 16 261 тис. грн., що становить 31% усієї реалізації.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2020 року Підприємством було здійснено закупівлі від трьох найбільших постачальників на суму 593 418 тис. грн., 435 621 тис. грн., 168 532 тис. грн., що становить 53% від загального обсягу поставок. Протягом першого кварталу 2021 року Підприємством було здійснено закупівлі від трьох найбільших постачальників на суму 124 185 тис. грн., 42 433 тис. грн., 36 576 тис. грн., що становить 34% від загального обсягу поставок.

• Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Підприємство не буде спроможним погасити всі зобов'язання в міру їх настання. Підприємство аналізує строки корисного використання своїх активів і терміни погашення своїх зобов'язань, а також планує ліквідність на підставі припущень про погашення різних інструментів.

Підприємство використовує процес докладного бюджетування і прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Відповідно до планів Підприємства. Потреби в оборотних коштах задовольняються грошовими потоками від операційної діяльності, а також шляхом позик, якщо грошових потоків від операційної діяльності є недостатні.

Очікуваний термін погашення компонентів оборотних коштів.

	Усього балансова вартість	До 3-х місяців	Від 3-х місяців до року	Від 1-го року до 10
31.12.2020	тис. грн.			
Торгова та інша дебіторська заборгованість	148 323	118 658	29 665	
Інша дебіторська заборгованість та оборотні активи	66 468	6 647	56 498	3 323

Усього фінансові зобовязання	214 791	125 305	86 162	3 323
-------------------------------------	----------------	----------------	---------------	--------------

	Усього балансова вартість	До 3-х місяців	Від 3-х місяців до року	Від 1-го року до 10
31.03.2021	тис. грн.			
Торгова та інша дебіторська заборгованість	137 669	137 669		
Інша дебіторська заборгованість та оборотні активи	93 250	93 250		
Усього фінансові зобовязання	230 919	230 919	0	0

	Усього балансова вартість	До 3-х місяців	Від 3-х місяців до року	Від 1-го року до 10
31.12.2020	тис. грн.			
Довгострокові запозичення	54 402			54 402
Поточна заборгованість за запозиченнями	273 953		273 953	
Торгова та інша кредиторська заборгованість	576 669	200 000	376 669	
Інші поточні зобовязання	160 670		160 670	
Усього фінансові зобовязання	1 065 694	200 000	811 292	54 402

	Усього балансова вартість	До 3-х місяців	Від 3-х місяців до року	Від 1-го року до 10
31.03.2021	тис.грн.			
Довгострокові запозичення	78 791			78 791
Поточна заборгованість за запозиченнями	260 700		260 700	
Торгова та інша кредиторська заборгованість	599 886	170 000	429 886	
Інші поточні зобовязання	141 124		141 124	
Усього фінансові зобовязання	1 080 501	170 000	831 710	78 791

- **Ризик зміни процентних ставок**

Ризик зміни процентних ставок є ризик того, що на фінансові результати Підприємство матиме несприятливий вплив зміни процентних ставок

Зміна процентних ставок, за інших незмінних, призведуть до наступних змін прибутку до оподаткування:

	Збільшення/зменшення процентної ставки в базових пунктах	Ефект на прибуток до оподаткування
За 1 квартал 2020р.		грн.
Зміна	1%	817 992
Зміна	-1%	-817 992
За 1 квартал 2021р.		
Зміна	1%	454 178
Зміна	-1%	-454 178

- **Управління капіталом**

Підприємство розглядає позикові кошти і чисті активи як основні джерела формування капіталу. Завданням є забезпечення можливості продовжувати функціонувати як постійно діюче підприємство, з метою забезпечення одержання прибутку власниками і вигоди для інших зацікавлених осіб, а також для забезпечення фінансування своїх операційних потреб, капіталовкладень та стратегії розвитку.

Політика Підприємства по управлінню капіталом спрямована на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу з метою зменшення сукупних витрат на залучення капіталу та забезпечення гнучкості доступу Підприємству до ринків капіталу.

	31.03.2021	31.03.2020
Власний капітал	947 327	917 403
Запозичення	480 615	489 025
Співвідношення власних та запозичених коштів	51%	53%
Запозичення за виключенням позик від пов'язаних сторін	452 955	460 543

тис. грн.

**співвідношення власних та
запозичених коштів (за
виключенням позик від
пов'язаних сторін)**

48%

50%

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Підприємства та може коригувати політику і цілі управління капіталом з урахуванням змін операційного середовища, настроїв ринку або стратегії його розвитку.

20. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання

Фактори фінансових ризиків

Операційна діяльність Підприємства пов'язана з певними фінансовими ризиками, включаючи вплив змін ринкових цін на ресурси, зміни обмінних курсів валют.

Відсотковий ризик

Підприємство залучає банківські кредити переважно за ринковими ставками. Тому керівництво вважає, що Підприємство зазнавало помірного відсоткового ризику у 1 кварталі 2021 року.

Кредитний ризик

Найвищого кредитного ризику Підприємство зазнає по дебіторській заборгованості.

Вказаний ризик періодично оцінюється і приймається до уваги.

Резерв сумнівних боргів нараховано внаслідок наявності заборгованості, яка викликає сумніви щодо її оплати. Керівництво вважає, що у Підприємства є певні ризики збитків по цій заборгованості, але вони несуттєві для цієї фінансової звітності.

Ризик ліквідності

Задачею Підприємства є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитів, наданих постачальниками. Підприємство проводить аналіз терміновості заборгованості і планує свою ліквідність у залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань.

Загальні економічні умови

Підприємство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано із політичною та фінансовою кризою в Україні у 2019–1 кв.2021 роках, збройним конфліктом на сході країни. Незалежно від того, як будуть розвиватись події, тиснути на економіку буде падіння промислового виробництва через втрати на сході країни, супроводжуване значним скороченням споживчого попиту через зниження реальних доходів населення.

В той час як керівництво вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Підприємства в умовах, що склалися, подальше погіршення ситуації у зазначених вище галузях може мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, який неможливо визначити на даний момент.

Податкова система

В даний час в Україні діє ряд законів і нормативних актів відносно різноманітних податків і зборів, які стягуються як державними, так і місцевими органами влади. Податки, які застосовуються, включають податок на додану вартість, податок на прибуток, ресурсні платежі, нарахування на фонд заробітної плати, а також інші податки і збори. Закони, які регулюють податки, часто змінюються, а їх положення не завжди чіткі або не розроблені. Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків значно більших, ніж існують в країнах з більш розвиненою податковою системою.

Керівництво вважає, що діяльність Підприємства здійснюється у повній відповідності до чинного законодавства, що регулює його діяльність, і що Підприємство нарахувало та сплатило всі відповідні податки. У тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінки керівництва Підприємства на основі аналізу інформації, що є в його розпорядженні.

У даній фінансовій звітності не були створені резерви по потенційних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності підприємство має справу із судовими позовами та претензіями.

Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, якщо вони виникнуть як наслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій підприємства.

Страховання

Витрати підприємства на страхування незначні і включають у себе в основному тільки обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України. На даний час страхування загальної відповідальності в Україні не поширене.

21. Події після дати балансу

Загальними зборами учасників ПТК ТОВ "АГРОМАТ", які відбулися 01 червня 2021 року, прийнято рішення здійснити емісію облігацій Товариства із здійсненням публічної пропозиції облігацій на суму 100 000 000,00 (Сто мільйонів гривень 00 коп.) на таких істотних умовах:

Вид, тип, форма випуску облігацій	Відсоткові звичайні (незабезпечені) іменні
--------------------------------------	---

обсяг емісії	100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень
строк обігу облігацій	3 роки
відсоткова ставка	13% річних
періодичність виплати відсотків	щоквартально

Керівництво попередньо оцінює, що позитивна історія обслуговування випуску та погашення облігацій дозволить підвищити кредитний рейтинг компанії та розширити коло інвесторів, що відкриє доступ до нових джерел фінансування за меншою вартістю.

22. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

Фінансова звітність підприємства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке передбачає спроможність підприємства реалізовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ході здійснення звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби підприємство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби підприємство реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

В кінці 2019 року з Китаю вперше прийшла інформація про коронавірус (COVID-19). У перші місяці 2020 року вірус поширився по всьому світу і його негативний вплив став набирати силу.

Хоча на дату випуску цієї фінансової звітності ситуація все ще розвивається, до теперішнього моменту відсутній негативний вплив на продажі або ланцюг поставки Товариства.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2020 рік склав 2165929 тис. грн., а в 1 кв. 2021 року – 530 846 тис. грн, що на 24 % більше, ніж у 1 кв. 2020 року.

Товариство, у відповідь на ці виклики, здійснило законодавчо встановлені заходи і постійно контролює їх виконання:

- запроваджено ряд заходів для забезпечення здоров'я працівників підприємства, зокрема: робота в масках для всіх працівників, утримання дистанції на певних виробничих операціях, організація транспортування працівників на роботу та з роботи, встановлення дезінфікаторів у багатьох доступних працівникам місцях, вимірювання температури при вході на територію офісних та торгівельних приміщень, інформування працівників про методи захисту свого здоров'я;

- більшість офісних працівників переведені на віддалений режим роботи;

Товариство не очікує зниження продажів впродовж 2021 року, не планує зниження інвестиційного бюджету на 2021 рік у зв'язку з економічною кризою.

Товариство продає будівельні матеріали та санітарно-технічні вироби і тому не розглядає ризик поширення пандемії COVID-19 як можливу загрозу безперервності діяльності нашого Підприємства.

На думку керівництва, цей спалах відноситься до категорії не коригуючих подій після звітної дати.

Однак, вплив цієї ситуації на суспільство в майбутньому спрогнозувати неможливо. Керівництво продовжить уважно стежити за потенційним впливом цих подій і вживатиме всіх можливих заходів для зниження можливих наслідків.

4. Фактори ризику.

Опис суттєвих ризиків, характерних для господарської діяльності емітента.

Емітент виділяє наступні групи основних ризиків, характерних для господарської діяльності емітента: комерційний ризик, операційний ризик, валютний ризик, ризик ліквідності, кредитний ризик.

Комерційний ризик: даний ризик характеризується нездатністю вчасно та вигідно продати продукцію, що імпортується. На це впливає рівень попиту на

продукцію на українському та світовому ринках, цінова політика та стан будівельної галузі загалом на ринках збуту.

Поточна мінімізація та можливості подальшої мінімізації:

- Довгострокова підтримка партнерських відносин з покупцями/споживачами;
- Товари, які імпортуються, мають значний попит;
- Портфель покупців/споживачів диверсифікований;
- Емітент забезпечений власним транспортом та складами для зберігання товару.

Операційний ризик: це ризик прямих або непрямих втрат Емітента, які викликані несприятливими зовнішніми подіями нефінансової природи, географічними та кліматичними факторами та неможливістю бізнес-процесів пристосуватися до змін зовнішнього середовища. Враховуючи специфіку бізнесу, діяльність Емітента прямо залежить від зміни стану будівельного ринку. Основні ризики – зміна рівня будівництва та складність його прогнозування.

Поточна мінімізація та можливості подальшої мінімізації:

Основним напрямком мінімізації є диверсифікація діяльності Емітента, а також більша орієнтація на роздрібну торгівлю та сегмент «еліт», які менше залежні від стану будівельного ринку. Ризик також мінімізується тим, що компанія входить і є засновником «Української асоціації кераміки», метою якої є консолідація діяльності її членів для всебічного розвитку підприємств, створення сприятливих умов розвитку підприємницької діяльності, захист інтересів вітчизняних виробників на світовому ринку, сприяння в пошуку партнерів у сфері економіки, науки, торгівлі, розвиток усіх видів торгово-економічних відносин як в Україні, так і за кордоном. Серед основних напрямів діяльності вивчення ринку зовнішньої і внутрішньої торгівлі, митних бар'єрів, економічні дослідження: статистика, звітність, галузева економічна політика та багато іншого. Отже, компанія постійно знаходиться в курсі основних трендів на ринку і зможе вчасно до них пристосуватися.

Валютний ризик: полягає в формуванні портфелю зобов'язань (як кредиторської заборгованості перед постачальниками, так і відсоткових зобов'язань, тобто кредитів) в іноземній валюті, тоді як основна діяльність Емітента проводиться на території України, де розрахунки проводяться тільки в національній валюті – гривні.

Поточна мінімізація та можливості подальшої мінімізації:

- В основному, ціна на імпорتنі товари формуються з врахуванням міжнародного ринку і прив'язуються до долара США/Євро;
- Хеджування.

Ризик ліквідності: означає неможливість покрити свої поточні зобов'язання власними поточними активами.

Поточна мінімізація та можливості подальшої мінімізації:

Емітент здійснює ефективне управління ризиком ліквідності, яке має на меті як забезпечення адекватного фінансування для задоволення короткострокових потреб бізнесу, так і забезпечення достатнього рівня гнучкості для фінансування довгострокових планів розвитку Емітента і збереження структури фінансування у відношенні структури заборгованості і термінів погашення. Емітент управляє ризиком ліквідності за допомогою вибору оптимального співвідношення власного і позикового капіталу у відповідності з планами керівництва і бізнес-цілями.

Кредитний ризик: являє собою потенційний ризик Емітента у випадку, якщо його контрагенти не виконають свої зобов'язання або не сплатять свою заборгованість. Інструменти, які здатні призвести до виникнення концентрації кредитного ризику, в основному, складаються з грошових коштів та їх еквівалентів, банківських депозитів і дебіторської заборгованості.

Поточна мінімізація та можливості подальшої мінімізації:

Кредитний ризик, що виникає в ході звичайної комерційної діяльності Емітента, контролюється кожним операційним підрозділом в рамках затверджених Емітентом процедур оцінки надійності та кредитоспроможності кожного контрагента, включаючи стягнення дебіторської заборгованості.

Емітент здійснює продаж товарів для деяких з найбільших покупців на умовах відстрочення платежу. У відповідності до кредитної політики Емітента, всі клієнти проходять процедуру перевірки платоспроможності один раз на рік. Менеджмент компаній визначає концентрацію заборгованості конкретних клієнтів як відсоток від загальної суми дебіторської заборгованості.

5. Інформація про емітента:

1) реєстраційні дані про емітента:

повне найменування: ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРОМАТ»

скорочене найменування: ПТК ТОВ «АГРОМАТ»

код за ЄДРПОУ: 21509937

місцезнаходження емітента: Україна, 03115, місто Київ, ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинок 89-А

фактичне місце здійснення діяльності емітентом: Україна, 03115, місто Київ, ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинок 89-А

дата державної реєстрації емітента: 25 серпня 1993 року;

орган, що здійснив державну реєстрацію емітента: Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація;

дата реєстрації та строк, на який засновано емітента, за винятком випадків, коли емітент заснований на невизначений строк:

Товариство створено на невизначений строк;

законодавство, відповідно до якого емітент здійснює свою діяльність:

законодавство України;

стислий опис господарської діяльності емітента, який має містити основні види діяльності, предмет і мету діяльності емітента:

ПТК ТОВ «АГРОМАТ» є товариством з обмеженою відповідальністю, зареєстрованим в Україні, створеним у відповідності до чинного законодавства

України. Основним напрямком діяльності Товариства є оптова торгівля керамічною плиткою та сантехнічними виробами.

Види економічної діяльності Товариства:

46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням (основний);

23.31 Виробництво керамічних плиток і плит;

46.74 Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладдям до нього;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.52 Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах;

47.59 Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах;

52.10 Складське господарство;

52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

Відповідно до статті 3. Статуту Товариства:

3.1. Товариство створене з метою отримання прибутку в результаті здійснення господарської діяльності, пов'язаної з виготовлення та реалізацією товарів, виконанням робіт, наданням послуг українським та іноземним юридичним та фізичним особам.

3.2. Предметом діяльності Товариства є:

- торгівельна діяльність у сфері оптової торгівлі будівельними матеріалами, сантехнічними виробами, освітлювальними приладами, побутовим та

промисловим обладнанням, меблями, будь-якими іншими непродовольчими товарами;

- виробництво керамічної плитки, меблів, сантехнічного обладнання, інших будівельних матеріалів та обладнання;

- надання послуг у сфері дизайну, оформлення інтер'єрів;

- діяльність, пов'язана з наданням майна, в тому числі нерухомого майна, в користування юридичним та фізичним особам на умовах оренди (найму);

- торгівельна діяльність у сфері оптової та роздрібної торгівлі продовольчими товарами;

- надання послуг з перевезення вантажів та пасажирів (по території України та за її межами) автомобільним, річковим, морським, залізничним транспортом, надання транспортно-експедиційних послуг фізичним та юридичним особам;

- виконання вишукувальних, проектних, будівельних, монтажних, ремонтних, сантехнічних та пусконаладжувальних робіт;

- виготовлення, зведення, монтаж несучих та огорожуючих конструкцій, будівництво та монтаж інженерних і транспортних мереж;

- підготовка, випуск у світ, розповсюдження друкованих засобів масової інформації, видавнича, редакційна, поліграфічна діяльність, книговидавництво;

- надання послуг з розробки та розміщення реклами, проведення рекламних компаній;

- надання юридичних, інформативно-консультаційних, маркетингових послуг;

- надання представницьких та посередницьких послуг у будь-якій сфері та з будь-яких питань;

- здійснення інвестиційної, інноваційної діяльності;

- надання послуг з організації та проведення виставок, семінарів;

- організація і експлуатація стоянок автомобільного транспорту, надання авторемонтних, автосервісних послуг, послуг прокату, оренди (найму) транспортних засобів, інших послуг;

- створення та експлуатація автозаправних станцій;

- надання послуг у сфері громадського харчування, побутового обслуговування, соціальній сфері;
- надання консультативних та інших послуг, пов'язаних із використанням мереж INTERNET, розміщенням в мережі INTERNET рекламної та іншої інформації про Товариство та його партнерів (клієнтів), а також використання інших корисних властивостей мережі INTERNET; здійснення діяльності з реалізації товарів (робіт, послуг) та іншої комерційної діяльності в мережі INTERNET;
- розробка і реалізація програмних продуктів, надання послуг з розробки програмного забезпечення, створення і розвиток усіх типів мультимедійної продукції;
- надання брокерських, митно-брокерських, дилерських, агентських та інших послуг, в тому числі в зовнішньоекономічній сфері;
- створення та утримання консигнаційних та ліцензійних складів (відкритого та закритого типу);
- випуск та проведення лотерей, розіграшів призів;
- оптова та роздрібна торгівля продовольчими та непродовольчими товарами;
- виробництво товарів побутової та будівельної хімії, автохімії, авто мастил, запасних та комплектуючих частин до транспортних засобів, аксесуарів та обладнання, приладів, інструментів для технічного обслуговування транспортних засобів, сільськогосподарської техніки;
- виробництво, переробка, сортування, утилізація, збір тари та упаковки;
- добування, зберігання та переробка корисних копалин;
- виробництво та переробка продукції сільського господарства та тваринництва;
- переробка сировини, в тому числі промислових та сільськогосподарських відходів;
- виробництво товарів у галузі легкої, текстильної та харчової промисловості;
- виробництво оздоблювальних матеріалів, лісоматеріалів, заготівля деревини;

- проведення наукових, науково-дослідних, дослідно-конструкторських робіт, впровадження відкриттів, винаходів, застосування нової техніки, імпортного устаткування, технологій і систем;

- здійснення робіт з архітектурного проектування, реконструкції будівель і споруд, житлових і громадських будівель і споруд, будівель і споруд промислових підприємств, транспорту, гідротехнічного та водогосподарчого призначення, будівель та споруд сільськогосподарського призначення, інженерних мереж і систем, розробка проектів інтер'єрів та дизайну;

- розроблення спеціальних розділів проектів, проектування об'єктів будівництва, проект виконання будівельних робіт, кошториси; - роботи із захисту конструкцій, устаткування та мереж, гідроізоляція будівельних конструкцій і трубопроводів, фарбувальна та обклеювальна гідроізоляція, захист будівельних матеріалів та конструкцій від корозії;

- здійснення інжинірингових робіт у будівництві, виконання функцій генпроектувальника та генпідрядника;

- будівництво та експлуатація гаражів, автостоянок, мотелів, автокемпінгів;

- здійснення зовнішньоекономічної діяльності, в тому числі здійснення експортних, імпорتنих операцій; - організація та проведення культурних, спортивних заходів, виставок, ярмарків, аукціонів, презентацій, спортивно-масових і видовищних заходів;

- інша діяльність, що прямо та у виключній формі не заборонена законодавством України.

Окремі види діяльності здійснюються при наявності ліцензії відповідно до чинного законодавства України;

контактні дані емітента (телефон, факс, електронна адреса):

Телефон: +38(044)-490-22-82, факс: +38(044)-452-34-06, адреса електронної пошти: referent@agromat.ua;

основні етапи розвитку господарської діяльності емітента:

Промислово-технічна компанія у вигляді товариства з обмеженою відповідальністю «АГРОМАТ» - лідер на ринку України з продажу таких

будівельних матеріалів, як сантехнічна плитка та сантехніка. Почавши свій бізнес в 1993 році, сьогодні компанія займає провідні позиції на ринку сантехніки та керамічної плитки. Емітент імпортує в Україну керамічну плитку таких відомих зарубіжних виробників, як Impronta Italgraniti, Novabell, Imola, Venis, Aparici, Rocersa, Revigres, Cersanit, Villeroy & Boch та багатьох інших. Підлогова і настінна керамічна плитка, керамограніт, плитка для фасадів і басейнів, мозаїка, санфаянс, змішувачі, раковини, ванни, душові кабінки, компактні та інша сантехніка, інженерне обладнання для опалення, водопостачання і водовідведення, інсталяційні системи - продукція, яку постачає в Україні Емітент. Цей список також доповнює будівельна хімія: ґрунтовки, декоративні акрилові штукатурки, шпаклівки, різнокольорові фарби для внутрішніх та фасадних робіт, лаки, текстильні покриття, фрески і бордюри, рідкі шпалери, інструменти від провідних світових виробників. Крім цього, компанія реалізує меблі та освітлювальні прилади для ванних кімнат.

ПТК ТОВ «Агромат» - одна з провідних українських компаній, що пропонують оптові партії керамічної плитки та сантехніки світових виробників. Завдання компанії – своєчасно забезпечити своїх клієнтів конкурентоспроможним товаром бездоганної якості. Надійні довготривалі стосунки з виробниками сантехніки та керамічної плитки гарантують професійний підхід на всіх етапах співпраці - від вибору товару і до його доставки замовнику. Завдяки оперативному моніторингу новинок світу плитки "Агромат" представляє увазі своїх клієнтів найбільш повний асортимент і найбільш гарячі новинки. Гнучка система знижок, яка безпосередньо залежить від обсягу закупівлі, робить співпрацю для клієнта ще більш вигідним! Для постійних клієнтів компанії передбачена система відстрочки платежу.

Діяльність компанії «Агромат» представлена напрямками: поставки в Україну будівельно-оздоблювальних матеріалів, таких як керамічна плитка для стін, підлоги, фасадів, басейнів; сантехнічних виробів - санфаянс, раковини, змішувачі, ванни, душові кабінки, інженерного обладнання для опалення,

холодного, гарячого водопостачання та каналізації, а також сухі будівельні суміші, лаки, фарби, декоративні штукатурки;

Компанія успішно працює з більш ніж 100 виробниками керамічної плитки та сантехніки, і є їх офіційним дистриб'ютором в Україні.

У 2000-му році відбулася презентація найбільшого в Україні спеціалізованого торгового центру СВІТ КЕРАМІКИ. Наступний, 2001 рік ознаменувався відкриттям другого залу в торговому центрі. 2002 теж був багатий подіями: у травні почав роботу СВІТ сантехніки, влітку колектив компанії відсвяткував відкриття торгово-офісного комплексу, а в листопаді відбулася презентація Залу мозаїки. 2003 не став винятком: побачив світ перший номер спеціалізованого журналу «Кераміка: стиль і мода», у березні було відкрито другий зал світу сантехніки, у другій половині 2003 року відкрився підземний торговий центр в районі станції метро «Академмістечко». В кінці 2004 року відкрилася друга черга підземного торгового центру. Також в 2006 році були побудовані складські приміщення в с.Чайка загальною площею 10 000 кв.м. У Торговому центрі «Світ кераміки» відкрився новий зал «Агромат-Спа», де представлені басейни світових виробників.

У жовтні 2012 року були відкрито Торговий Центр «Керамік Сіті» на площі в 8000 квадратних метрів сконцентрований весь досвід компанії «Агромат», представлено близько 100 шоу-румів, які пропонують готові рішення інтер'єру. Найбагатший вибір керамічної плитки, мозаїки, керамограніту, повний спектр сантехнічних приладів - від змішувачів до міні-басейну, освітлювальні прилади і меблі.

Головною подією, що ознаменувався 2017 рік в історії Компанії "Агромат" став ребрендінг. Кампанія розпочалась в лютому 2017 зі створення нового логотипу, ідея якого базується навколо 3 реальних конкурентних переваг - великий вибір, проста логістика й естетична досконалість асортименту, про що свідчить й новий слоган Компанії "Плитка та сантехніка тут і зараз". Наша мета - максимально скоротити шлях кінцевого покупця від ідеї ремонту до втілення її в життя.

Нова візуальна ідентичність бренду базується на мінімалістичному підході, який підкреслює простоту та доступність сервісу АГРОМАТ. Мінімалізм у дизайні поєднується з емоційними символами й повідомленнями бренд-комунікації. Таке поєднання говорить, що технологічність і якість плитки та сантехніки роблять процес ремонту радісним, а будинок затишним. Про це й говоритиме АГРОМАТ у найближчій комунікаційній кампанії, присвяченій запуску оновленого бренду.

Значними подіями, що можна відмітити в 2018-2020 році такі:

- Будівництво нового Торгівельного центру за адресою: м.Київ, вул. Булаховського, 4 площею 1500 кв.м., що знаходиться поряд з діючим Торгівельним Центром «Керамік Сіті». В планах в новому торговельному центрі продаж товарів, що продаються в «Світі Кераміки» (знаходиться напроти, за адресою Булаховського, 2).
- Відкриття нових роздрібних магазинів.

2) опис прямих інвестицій емітента:

опис (включаючи суму) основних інвестицій емітента за кожний фінансовий рік, за який подається фінансова звітність до дати складення реєстраційного документа;

Станом на 31 грудня 2019 року на балансі підприємства обліковуються наступні довгострокові фінансові інвестиції (корпоративні права):

№ п/п	Найменування, (вид) фінансових інвестицій	Сума, тис. грн.
1	Інвестиції у ТОВ"Аніта"	20 439
2	Інвестиції у ТОВ"Агромат склад"	9 319
3	Інвестиції у ТОВ "Агромат-Логістик"	40 188
4	Інвестиції у ТОВ "Вектор-Петрол"	4 826
5	Інвестиції у ЧП "Райагропостач"	0
	Всього	74 772

Станом на 31 грудня 2020 року на балансі підприємства обліковуються наступні довгострокові фінансові інвестиції (корпоративні права):

№ п/п	Найменування, (вид) фінансових інвестицій	Сума, тис. грн.
1	Інвестиції у ТОВ "Аніта"	40 173
2	Інвестиції у ТОВ "Агромат склад"	9 337
3	Інвестиції у ТОВ "Агромат-Логістик"	27 329
5	Інвестиції у ЧП "Райагропостач"	0
	Всього	76 839

Станом на 31 березня 2021 року на балансі підприємства обліковуються наступні довгострокові фінансові інвестиції (корпоративні права):

№ п/п	Найменування, (вид) фінансових інвестицій	Сума, тис. грн.
1	Інвестиції у ТОВ "Аніта"	40 173
2	Інвестиції у ТОВ "Агромат склад"	9 337
3	Інвестиції у ТОВ "Агромат-Логістик"	27 329
5	Інвестиції у ЧП "Райагропостач"	0
	Всього	76 839

Зазначені інвестиції обліковуються методом участі в капіталі.

інформація про майбутні основні інвестиції емітента, здійснення яких затверджене уповноваженим органом емітента із зазначенням суми таких інвестицій;

Емітентом не затверджувались рішення щодо здійснення майбутніх основних інвестицій.

інформація про джерела знаходження коштів для здійснення майбутніх основних інвестицій емітента.

Джерелом знаходження коштів для здійснення майбутніх основних інвестицій може бути дохід, отриманий Товариством від провадження фінансово-господарської діяльності.

6. Опис господарської діяльності емітента:

1) опис основних видів діяльності емітента:

опис основних видів діяльності емітента із зазначенням основних категорій товарів, робіт, послуг, що реалізуються, здійснюються або надаються за кожний фінансовий рік протягом періоду, який охоплюється фінансовою інформацією

Емітент здійснює оптову торгівлю керамічною плиткою, фризамі і декорами і сантехнічними виробами, які реалізує через розгалужену дилерську мережу на території України. Дилери представлені у всіх обласних центрах і великих містах країни, таких як Харків, Дніпропетровськ, Кривий Ріг, Кіровоград, Миколаїв, Хмельницький, Рівне, Львів, Запоріжжя, Вінниця, Івано-Франківськ

Основний вид діяльності за КВЕД 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням.

Структура виручки від реалізації та собівартості за сегментами за 2019, 2020 роки та 1 квартал 2021 року, наведена у таблицях нижче. Показники діяльності Емітента по сегментах:

Реалізація	Од. вим.					
		1 квартал 2019	2 квартал 2019	3 квартал 2019	4 квартал 2019	2019
Керамічна плитка	тис. кв.м.	1104,3	1576,5	1998,50	1 556,90	6236,20
Фризидекари	тис.шт.	290,9	202,9	249,70	193,50	937,00
Сантехніка	тис.шт.	60,6	64,9	84,90	94,30	304,70
Інше						
ВСЬОГО:						

Виручка від реалізації (без ПДВ)	Од. вим.					
		1 квартал 2019	2 квартал 2019	3 квартал 2019	4 квартал 2019	2019
Керамічна плитка	тис. грн.	237 456	268 350	343 948	289 853	1 139 607
Фризидекари	тис. грн.	18 836	16 772	21 166	22 735	79 509

Сантехніка	тис. грн.	116 178	109 017	132 288	154 796	512 279
Інше		28 112	25 158	31 749	33 779	118 798
ВСЬОГО:		400 582	419 297	529 150	501 163	1 850 192

Собівартість	Од. вим.					
		1 квартал 2019	2 квартал 2019	3 квартал 2019	4 квартал 2019	2019
Керамічна плитка	тис. грн.	189 228	212 544	277 692	231 278	910 742
Фризидекори	тис. грн.	14 630	13 079	15 433	18 331	61 474
Сантехніка	тис. грн.	87 944	81 748	106 941	120 758	397 390
Інше		21 661	19 619	23 688	25 623	90 591
ВСЬОГО:		313 463	326 991	423 753	395 990	1 460 197

Реалізація	Од. вим.					
		1 квартал 2020	2 квартал 2020	3 квартал 2020	4 квартал 2020	2020
Керамічна плитка	тис. кв.м.	1369	1626	2197	1825	7017
Фризидекори	тис.шт.	173	171	218	165	727
Сантехніка	тис.шт.	77	72	95	92	336
Інше						
ВСЬОГО:						

Виручка від реалізації (без ПДВ)	Од. вим.					
		1 квартал 2020	2 квартал 2020	3 квартал 2020	4 квартал 2020	2020
Керамічна плитка	тис. грн.	263 629	277 765	424 815	382 874	1 349 084
Фризидекори	тис. грн.	14 312	15 677	25 728	17 055	72 773
Сантехніка	тис. грн.	125 747	127 913	184 884	186 671	625 215
Інше		23 953	24 784	36 498	33 622	118 857

ВСЬОГО:		427 642	446 139	671 926	620 222	2 165 929
----------------	--	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

Собівартість	Од. вим.					
		1 квартал 2020	2 квартал 2020	3 квартал 2020	4 квартал 2020	2020
Керамічна плитка	тис. грн.	209 798	219 485	346 845	310 114	1 086 241
Фризи та декори	тис. грн.	11 447	12 156	19 983	13 709	57 295
Сантехніка	тис. грн.	100 304	98 694	144 162	147 504	490 664
Інше		19 626	19 628	28 547	25 981	93 782
ВСЬОГО:		341 175	349 964	539 536	497 307	1 727 982

Реалізація	Од. вим.	
		1 квартал 2021
Керамічна плитка	тис. кв.м.	1508
Фризи та декори	тис.шт.	130
Сантехніка	тис.шт.	76
Інше		
ВСЬОГО:		

Виручка від реалізації (без ПДВ)	Од. вим.	
		1 квартал 2021
Керамічна плитка	тис. грн.	329 403
Фризи та декори	тис. грн.	14 246
Сантехніка	тис. грн.	158 755
Інше		28 442
ВСЬОГО:		530 846

Собівартість	Од. вим.	
		1 квартал 2021
Керамічна плитка	тис. грн.	270 717
Фризи та декори	тис. грн.	11 621
Сантехніка	тис. грн.	125 766
Інше		23 252
ВСЬОГО:		431 356

опис усіх значних нових продуктів та/або послуг, які було представлено та/або запроваджено із зазначенням поточного етапу їх розробки

Емітент забезпечує українських споживачів необхідними товарами для комплексного облаштування ванної кімнати, ремонту та обладнання інших приміщень будинку. Емітент являється лідером в поставках керамічної плитки та сантехніки від провідних виробників з усього світу.

Емітент здійснював поставку продукції для будівництва та реконструкції таких великих об'єктів в різних регіонах України:

- Аеропорт «Бориспіль», Київ (Термінал F, Термінал D, офіс-центр)
- Автовокзал «Теремки», Київ
- Автосалони Mercedes, Infinity, Nissan (Київ, Львів, Одеса)
- АНТК ім. Антонова, Київ
- Гелікоптерний майданчик, Київ
- Готелі HILTON, ROYAL HOTEL GROUP, Holiday Inn Kiev, 11 Mirrors Design Hotel в Києві, RADISSON (Алушта), «Рамада» (Донецьк)
- Житлові комплекси Comfort town, Diamond Hill, Silver breez, Seven Hill, «Новопечерські Липки», «Паркове місто», «Покровский Посад», «Чайка» в Києві, ЖК в Запоріжжя
- Гіпермаркети «Епіцентр», Київ
- Магазины ADIDAS, CENTRO, NOVUS, OSTIN, «КАРИ», «ФОРА», «Київстар», «Інтертоп», «Спорт–Мастер», «Фуршет», «Бомонд»

- НСК «Олімпійський», Київ
- Спортивний комплекс «Sport life», Київ
- Паста-бар «Спагетті», Київ
- Станції київського метрополітену
- ТРЦ Gulliver, Ocean Plaza, «Мармелад», «Мега-Сіти», «Даринок» в Києві, Aero Mall (Бориспіль), Inter Mall (Сімферопіль), «Аврора» (Запоріжжя), «Вам» (Львів), «Екватор» (Рівне)
- Центральний офіс компанії «АЛЛО», Дніпропетровськ
- Центральний офіс компанії «Київгаз», Київ
- Торгово-Розважальний Центр Lavina, м.Київ;

2) опис основних ринків, на яких емітент здійснює діяльність

Основним ринком збуту продукції компанії є внутрішній ринок України. Основними споживачами продукції Емітента є дрібнооптові продавці керамічної продукції, загальнонаціональні оптово-роздрібні торговельні мережі, будівельні компанії, а також роздрібні покупці. Реалізація продукції здійснюється через розгалужену дилерську мережу, яка охоплює всі регіони України. Жоден з покупців не займає більше, ніж 5%, від обсягу реалізації, що свідчить про значну диверсифікацію діяльності Емітента.

3) опис конкурентоспроможності емітента, його часток на відповідних товарних ринках

ПТК ТОВ "Агромат" – одна з провідних українських компаній, що пропонують оптові партії керамічної плитки та сантехніки світових виробників. Завдання компанії – своєчасно забезпечити своїх клієнтів конкурентоспроможним товаром бездоганної якості. Надійні довготривалі стосунки з виробниками сантехніки та керамічної плитки гарантують професійний підхід на всіх етапах співпраці – від вибору товару і до його доставки замовнику. Завдяки оперативному моніторингу новинок світу плитки Емітент представляє увазі своїх клієнтів найбільш повний асортимент і найбільш гарячі новинки. Гнучка система знижок, яка безпосередньо залежить

від обсягу закупівлі, робить співпрацю для клієнта ще більш вигідним! Для постійних клієнтів компанії передбачена система відстрочки платежу.

Діяльність Емітента представлена напрямками: поставки в Україну будівельно-оздоблювальних матеріалів, таких як керамічна плитка для стін, підлоги, фасадів, басейнів; сантехнічних виробів - санфаянс, раковини, змішувачі, ванни, душові кабінки, інженерного обладнання для опалення, холодного, гарячого водопостачання та каналізації, а також сухі будівельні суміші, лаки, фарби, декоративні штукатурки;

Емітент успішно працює з більш ніж 100 виробниками керамічної плитки та сантехніки, і є їх офіційним дистриб'ютором в Україні.

За даними Емітента частка ринку, яку він займає, складає більше 25 відсотків.

7. Опис організаційної структури групи компаній, до якої входить емітент.

Опис групи компаній, до якої входить емітент (за наявності) та роль емітента в групі компаній

Емітент не входить до будь-якої групи суб'єктів господарювання. Емітент не приймає участь в консорціумах, концернах, корпораціях, інших об'єднаннях підприємств.

Емітент бере участь у наступних організаціях:

- Клуб архітекторів і дизайнерів;
- Українська асоціація кераміки;
- Асоціація виробників, експортерів та імпортерів кераміки.

8. Опис тенденції розвитку емітента.

Застереження про відсутність істотних змін, які негативно впливають або можуть вплинути на фінансовий стан емітента з дати останньої опублікованої аудиторської фінансової звітності, або опис таких істотних змін у разі їх наявності.

З дати останньої опублікованої аудиторської фінансової звітності Товариства, істотні зміни, які негативно впливають або можуть негативно вплинути на фінансовий стан Товариства відсутні.

Опис будь-яких відомих подій, зобов'язань поза межами звичайної господарської діяльності, проектів законів та/або підзаконних нормативно-правових документів, які мають та/або, скоріш за все, матимуть істотний вплив на фінансовий стан емітента щонайменше у фінансовому році, у якому здійснюється публічна пропозиція.

Товариству не відомі будь-які події, зобов'язання поза межами звичайної господарської діяльності, проекти законів та/або підзаконні нормативно-правові документи, які скоріш за все можуть мати істотний вплив на фінансовий стан Товариства у 2021 році.

9. Інформація про прогнозований або запланований прибуток емітента.

Емітент може на власний розсуд включити в реєстраційний документ інформацію про прогнозований або запланований прибуток. У такому випадку реєстраційний документ повинен містити відомості, зазначені в підпунктах 1, 2 цього пункту:

1) перелік основних припущень, на підставі яких емітент сформував свої прогнози або плани із чіткою вказівкою на фактори, на які можуть впливати особи, що здійснюють управлінські функції, та фактори, які перебувають поза межами впливу зазначених осіб. Зазначені припущення повинні бути зрозумілими інвесторам, бути конкретними та точними та не пов'язуватися із загальною точністю оцінок, що лежать в основі прогнозу;

2) звіт, підготовлений незалежними аудиторами, в якому має зазначатися, що, на думку незалежних аудиторів, прогноз або план були належним чином складені на підставі зазначених даних та що основа бухгалтерського обліку, яка була використана для формування прогнозів або планів, відповідає обліковій політиці емітента;

3) інформація про прогнозований або запланований прибуток повинна бути підготовлена на підставі порівняння з фінансовою інформацією емітента за попередні періоди;

4) якщо інформація про прогнозований або запланований прибуток вже була опублікована в проспекті, який не має місце, необхідно надати інформацію про те, чи такий прогноз є правильним на дату підготовки реєстраційного документа, а також пояснення того, чому такий прогноз не має місце.

Емітент прийняв рішення не включати в даний розділ реєстраційного документу інформацію про прогнозований або запланований прибуток.

10. Інформація про посадових осіб емітента та осіб, що здійснюють управлінські функції:

1) інформація про наступних осіб із зазначенням прізвища, імені та по батькові, повної назви посади, року народження, освіти, кваліфікації, трудового стажу, стажу роботи на цій посаді, основного місця роботи і посади на основному місці роботи та за сумісництвом:

осіб, що здійснюють управлінські функції;

ревізора або голови та членів ревізійної комісії;

корпоративного секретаря;

головного бухгалтера;

Генеральний директор – Войтенко Сергій Володимирович, рік народження: 1961; освіта: вища; кваліфікація: інженер-технолог; трудовий стаж: 43 роки; стаж роботи на цій посаді: 28 років; основне місце роботи і посада: ПТК ТОВ «АГРОМАТ» Генеральний директор. Генеральний директор є одноосібним виконавчим органом Товариства та посадовою особою.

Головний бухгалтер – Башота Ольга Михайлівна, рік народження: 1954; освіта: вища; кваліфікація: економіст; трудовий стаж: 50 років; стаж роботи на цій посаді: 28 років; основне місце роботи і посада: ПТК ТОВ «АГРОМАТ» Головний бухгалтер.

Створення ревізійної комісії не передбачено статутом Товариства.

Посада корпоративного секретаря не передбачена штатним розписом Товариства.

2) інформація щодо конфлікту інтересів.

Опис наявного та потенційного конфлікту інтересів між особами, зазначеними в підпункті 1 цього пункту, та емітентом або підтвердження, що конфлікт інтересів відсутній.

Емітент підтверджує про відсутність наявного або потенційного конфлікту інтересів між особами, зазначеними в підпункті 1 цього пункту, та самим Емітентом.

11. Комітети Наглядової ради:

1) інформація про комітети наглядової ради емітента з питань аудиту та визначення винагороди посадовим особам емітента, їх особовий склад та інформацію про акти, на підставі яких діють зазначені комітети

В Товаристві Наглядова рада не утворювалася;

2) інформація про дотримання емітентом затверджених реєструвальним органом принципів корпоративного управління. У разі недотримання зазначених принципів пояснення причин такого недотримання

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Загальними зборами Учасників Товариства кодекс корпоративного управління не затверджувався. Принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом Товариства. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

12. Мажоритарні акціонери (учасники) емітента:

1) перелік власників акцій (учасників) емітента, яким належить як прямо, так і опосередковано 5 % і більше простих акцій (часток) емітента із зазначенням кількості акцій (часток), що належать таким особам, та їх загальна номінальна вартість або підтвердження, що такі особи відсутні

ВОЙТЕНКО СЕРГІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ, розмір внеску до статутного фонду (грн.): 37245000,00 (що становить 28,65% статутного капіталу Емітента);

РЕВА ОКСАНА МИКОЛАЇВНА, розмір внеску до статутного фонду (грн.): 37245000,00 (що становить 28,65% статутного капіталу Емітента);

ТАДАЙ АНАТОЛІЙ АРСЕНОВИЧ, розмір внеску до статутного фонду (грн.): 37245000,00 (що становить 28,65% статутного капіталу Емітента);

БАШОТА ОЛЬГА МИХАЙЛІВНА, розмір внеску до статутного фонду (грн.): 13065000,00 (що становить 10,05% статутного капіталу Емітента);

2) інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) емітента (термін "кінцевий бенефіціарний власник (контролер)" вживається у значенні, наведеному в Законі України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення")

Кінцевими бенефіціарними власниками (контролерами) Емітента є:

Войтенко Сергій Володимирович. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 28.65;

Рева Оксана Миколаївна. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 28.65;

Тадай Анатолій Арсенович. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 28.65;

3) інформація щодо будь-яких домовленостей, які будуть мати наслідком зміну контролю щодо емітента або твердження, що така інформація у емітента відсутня

Інформація відсутня.

13. Фінансова звітність, підтверджена незалежним аудитором:

1) твердження про те, що фінансова звітність була підтверджена незалежним аудитором. Реєстраційний документ має містити усі застереження та коментарі (пояснення) незалежного аудитора щодо фінансової звітності, зазначені в аудиторському звіті до фінансової звітності емітента;

Річна фінансова звітність Товариства за 2019-2020 роки та проміжна фінансова звітність за 1 квартал 2021 року була підтверджена незалежним аудитором.

Думка незалежних аудиторів згідно Звіту незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року:

«Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНОЇ КОМПАНІЇ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРОМАТ» (далі по тексту ПТК ТОВ "АГРОМАТ" або "Товариство"), код ЄДРПОУ 21509937, що знаходиться за адресою: 03115, м. Київ, проспект Перемоги, будинок 89-А.

Фінансова звітність, яка підлягала аудиту, складається з:

- Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 року;
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік;
- Звіту про рух грошових коштів за 2019 рік;
- Звіту про власний капітал за 2019 рік;
- Приміток до річної фінансової звітності за 2019 рік, включаючи виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПТК ТОВ "АГРОМАТ" на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Основні засоби відображені в звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 р. в сумі 430 359 тис. грн. та станом на 01.01.2019 р. – в сумі 459 510 тис. грн. До складу основних засобів входять будівлі, що фактично використовуються для отримання Товариством орендних платежів. Балансова вартість таких об'єктів становить 52 569,6 тис. грн. на 31.12.2019 р. та, відповідно, 53 851,7 тис. грн. на 31.12.2018 р. (на 31.12.2019 р. – первісна вартість об'єктів - 63 824,4 тис. грн. й сума накопиченого зносу 11 254,8 тис. грн.; відповідно, на 01.01.2019 р. – первісна вартість об'єктів - 63 824,4 тис. грн. й сума накопиченого зносу 9 972,6 тис. грн.). Управлінський персонал, на вимогу пп.7,8 МСФО (IAS) 16 та п. МСФЗ 40, не виділив вартість об'єктів, що фактично використовуються для отримання орендних платежів, в окрему статтю звіту про фінансовий стан. Записи Товариства свідчать, що якби управлінський персонал визначив об'єкти інвестиційної нерухомості, то в фінансовій звітності (звіті про фінансовий стан) вартість інвестиційної нерухомості склала би станом на 31.12.2019 р. – 52 569,6 тис. грн. й, відповідно на 01.01.2019 р. – 53 851,7 тис. грн.; а вартість основних засобів зменшилась би на 31.12.2019 р. на 52 569,6 тис. грн. й, відповідно, на 01.01.2019 р. на 53 851,7 тис. грн.»

Думка незалежних аудиторів згідно Звіту незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року:

«Думка

Ми провели аудит окремої фінансової звітності ПРОМИСЛОВО-ТЕХНІЧНОЇ КОМПАНІЇ У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРОМАТ» (далі по тексту ПТК ТОВ "АГРОМАТ" або "Товариство"), код ЄДРПОУ 21509937, що знаходиться за адресою: 03115, м. Київ, проспект Перемоги, будинок 89-А.

Окрема фінансова звітність, яка підлягала аудиту:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 р.;
- Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал за 2020 рік;
- Примітки до річної окремої фінансової звітності за 2020 рік, включаючи виклад значущих облікових політик.

На нашу думку окрема фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПТК ТОВ "АГРОМАТ" на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).»

Висновок незалежних аудиторів згідно Аудиторського висновку (Звіту незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності Товариства за період, що закінчився 31 березня 2020 року:

«Висновок

При виконанні нашого огляду нашої уваги не привернув жодний факт, який дає нам підстави вважати, що проміжна фінансова звітність, що додається, не відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПТК ТОВ «АГРОМАТ» станом на 31 березня 2021 р., його фінансові результати і рух грошових коштів за три місяці, які закінчилися на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності»

2) опис іншої інформації, зазначеної в реєстраційному документі, окрім фінансової звітності, яка була підтверджена незалежним аудитором

Окрім річної фінансової звітності Товариства за 2019-2020 роки та проміжної фінансової звітності за 1 квартал 2021 року, яка міститься в цьому реєстраційному документі, та яка є додатками до відповідних аудиторських

звітів, аудитором підтверджена інформація про сплату статутного капіталу Емітента та розмір власного капіталу Емітента на дату прийняття уповноваженим органом Товариства рішення про емісію облігацій;

3) застереження про те, що джерелом фінансової інформації, наведеної в реєстраційному документі, є фінансова звітність, не підтверджена незалежним аудитором, зазначення джерела такої інформації та застереження про те, що така інформація не підтверджена незалежним аудитором

Фінансова звітність, а саме річна фінансова звітність за 2019 - 2020 роки та проміжна фінансова звітність за 1 квартал 2021 року, посилання на яку міститься в цьому реєстраційному документі, була підтверджена незалежним аудитором.

4) остання фінансова звітність, підтверджена незалежним аудитором, має бути не пізніше ніж на 18 місяців від дати реєстраційного документа

Остання підтверджена аудитором фінансова звітність Емітента складена станом на 31 березня 2021 року.

14. Судові провадження за участю емітента.

Інформація про усі адміністративні, судові та арбітражні провадження, в яких емітент є стороною, або згідно з наявною інформацією буде стороною за період щонайменше за останній рік, що мають або можуть мати значний негативний вплив на емітента, його фінансові показники або інформацію про відсутність таких проваджень

Судові провадження за 2019 рік, за 2020 рік та за 1 квартал 2021 року, в яких Товариство є або було стороною, пов'язані господарською діяльністю підприємства. Розмір позовних вимог за такими провадженнями є незначним для Товариства. Подібні судові спори не мають і не можуть мати значного негативного впливу на Товариство та його фінансові показники. Інформація про те, що Товариство стане стороною судових спорів, які

можуть мати значний негативний вплив на Товариство та його фінансові показники, відсутня.

15. Істотні зміни в фінансовому стані емітента та позиції на ринку, на якому емітент здійснює діяльність.

Опис будь-якої суттєвої зміни у фінансовому стані емітента або позиції на ринку, на якому емітент здійснює діяльність, яка мала місце після закінчення останнього фінансового періоду, щодо якого було опубліковано фінансову інформацію або проміжну фінансову інформацію, підтверджену незалежним аудитором, або інформацію про відсутність таких змін

Відсутні будь-які суттєві зміни у фінансовому стані Емітента або позиції на ринку, на якому Емітент здійснює діяльність, яка б мала місце після закінчення останнього фінансового періоду (31 березня 2021 року), щодо якого було опубліковано фінансову інформацію, підтверджену незалежним аудитором.

16. Додаткова інформація:

1) розмір статутного капіталу:

кількість розміщених акцій, їх номінальна вартість для АТ;

розмір статутного капіталу та інформація про його сплату

Зареєстрований статутний капітал Емітента становить 130 000 000,00 грн (сто тридцять мільйонів гривень 00 копійок). Статутний капітал сплачений в повному обсязі частково грошовими коштами, частково за рахунок дивідендів, а саме:

- готівкою в сумі 119 700 000 (сто дев'ятнадцять мільйонів сімсот тисяч) гривень;
- за рахунок дивідендів в сумі 10 300 000 (десять мільйонів триста тисяч) гривень;

2) розмір власного капіталу емітента на дату прийняття рішення про розміщення облігації

Станом на 01 червня 2021 року розмір власного капіталу Емітента становить 947 327 тис. грн (дев'ятсот сорок сім мільйонів триста двадцять сім тисяч гривень).

3) статут емітента.

Опис предмета і цілей діяльності емітента із посиланнями на відповідні положення статуту емітента

Відповідно до статті 3. Статуту Товариства:

3.1. Товариство створене з метою отримання прибутку в результаті здійснення господарської діяльності, пов'язаної з виготовлення та реалізацією товарів, виконанням робіт, наданням послуг українським та іноземним юридичним та фізичним особам.

3.2. Предметом діяльності Товариства є:

- торгівельна діяльність у сфері оптової торгівлі будівельними матеріалами, сантехнічними виробами, освітлювальними приладами, побутовим та промисловим обладнанням, меблями, будь-якими іншими непродовольчими товарами;

- виробництво керамічної плитки, меблів, сантехнічного обладнання, інших будівельних матеріалів та обладнання;

- надання послуг у сфері дизайну, оформлення інтер'єрів;

- діяльність, пов'язана з наданням майна, в тому числі нерухомого майна, в користування юридичним та фізичним особам на умовах оренди (найму);

- торгівельна діяльність у сфері оптової та роздрібної торгівлі продовольчими товарами;

- надання послуг з перевезення вантажів та пасажирів (по території України та за її межами) автомобільним, річковим, морським, залізничним транспортом, надання транспортно-експедиційних послуг фізичним та юридичним особам;

- виконання вишукувальних, проектних, будівельних, монтажних, ремонтних, сантехнічних та пусконаладжувальних робіт;

- виготовлення, зведення, монтаж несучих та огорожуючих конструкцій, будівництво та монтаж інженерних і транспортних мереж;

- підготовка, випуск у світ, розповсюдження друкованих засобів масової інформації, видавнича, редакційна, поліграфічна діяльність, книговидавництво;
- надання послуг з розробки та розміщення реклами, проведення рекламних компаній;
- надання юридичних, інформативно-консультаційних, маркетингових послуг;
- надання представницьких та посередницьких послуг у будь-якій сфері та з будь-яких питань;
- здійснення інвестиційної, інноваційної діяльності;
- надання послуг з організації та проведення виставок, семінарів;
- організація і експлуатація стоянок автомобільного транспорту, надання авторемонтних, автосервісних послуг, послуг прокату, оренди (найму) транспортних засобів, інших послуг;
- створення та експлуатація автозаправних станцій;
- надання послуг у сфері громадського харчування, побутового обслуговування, соціальній сфері;
- надання консультативних та інших послуг, пов'язаних із використанням мереж INTERNET, розміщенням в мережі INTERNET рекламної та іншої інформації про Товариство та його партнерів (клієнтів), а також використання інших корисних властивостей мережі INTERNET; здійснення діяльності з реалізації товарів (робіт, послуг) та іншої комерційної діяльності в мережі INTERNET;
- розробка і реалізація програмних продуктів, надання послуг з розробки програмного забезпечення, створення і розвиток усіх типів мультимедійної продукції;
- надання брокерських, митно-брокерських, дилерських, агентських та інших послуг, в тому числі в зовнішньоекономічній сфері;
- створення та утримання консигнаційних та ліцензійних складів (відкритого та закритого типу);
- випуск та проведення лотерей, розіграшів призів;

- оптова та роздрібна торгівля продовольчими та непродовольчими товарами;
- виробництво товарів побутової та будівельної хімії, автохімії, авто мастил, запасних та комплектуючих частин до транспортних засобів, аксесуарів та обладнання, приладів, інструментів для технічного обслуговування транспортних засобів, сільськогосподарської техніки;
- виробництво, переробка, сортування, утилізація, збір тари та упаковки;
- добування, зберігання та переробка корисних копалин;
- виробництво та переробка продукції сільського господарства та тваринництва;
- переробка сировини, в тому числі промислових та сільськогосподарських відходів;
- виробництво товарів у галузі легкої, текстильної та харчової промисловості;
- виробництво оздоблювальних матеріалів, лісоматеріалів, заготівля деревини;
- проведення наукових, науково-дослідних, дослідно-конструкторських робіт, впровадження відкриттів, винаходів, застосування нової техніки, імпортного устаткування, технологій і систем;
- здійснення робіт з архітектурного проектування, реконструкції будівель і споруд, житлових і громадських будівель і споруд, будівель і споруд промислових підприємств, транспорту, гідротехнічного та водогосподарчого призначення, будівель та споруд сільськогосподарського призначення, інженерних мереж і систем, розробка проектів інтер'єрів та дизайну;
- розроблення спеціальних розділів проектів, проектування об'єктів будівництва, проект виконання будівельних робіт, кошториси; - роботи із захисту конструкцій, устаткування та мереж, гідроізоляція будівельних конструкцій і трубопроводів, фарбувальна та обклеювальна гідроізоляція, захист будівельних матеріалів та конструкцій від корозії;
- здійснення інжинірингових робіт у будівництві, виконання функцій генпроектувальника та генпідрядника;
- будівництво та експлуатація гаражів, автостоянок, мотелів, автокемпінгів;

- здійснення зовнішньоекономічної діяльності, в тому числі здійснення експортних, імпорتنих операцій; - організація та проведення культурних, спортивних заходів, виставок, ярмарків, аукціонів, презентацій, спортивно-масових і видовищних заходів;

- інша діяльність, що прямо та у виключній формі не заборонена законодавством України.

Окремі види діяльності здійснюються при наявності ліцензії відповідно до чинного законодавства України.

17. Значні правочини.

Короткий опис укладених емітентом значних правочинів, окрім тих, що укладені в межах звичайної господарської діяльності емітента, протягом двох останніх років до дати реєстраційного документа із зазначенням наступної інформації: сторони правочину, строк дії договору, загальна сума значного правочину, орган емітента, який погодив укладення правочину, співвідношення ринкової вартості майна або послуг чи сума коштів, що є предметом такого правочину та вартості активів емітента, за даними останньої річної фінансової звітності, що передувала укладенню такого правочину.

Значних правочинів, окрім тих, що укладені в межах звичайної господарської діяльності емітента, протягом двох останніх років до дати реєстраційного документа не укладалось.

18. Інформація третіх осіб, твердження експерта:

1) у разі включення до реєстраційного документа інформації, тверджень, звітів третьої особи в реєстраційному документі зазначається інформація:

прізвище, ім'я, по батькові особи;

кваліфікація особи;

характер відносин зазначеної особи з емітентом.

Якщо відповідна інформація, твердження або звіт підготовлені третьою особою на замовлення емітента, реєстраційний документ має містити застереження про те, що така інформація, твердження або звіт включаються до реєстраційного документа у тій формі та відповідно до змісту, який був наданий третьою особою з її дозволу

Реєстраційний документ містить посилання на аудиторські звіти щодо річної фінансової звітності та огляди щодо проміжної фінансової звітності Емітента, які складені третіми особами на замовлення Емітента, а саме аудиторською компанією **ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ"**. Відносини Емітента та зазначеної аудиторської компанії мають договірний характер. Аудиторські звіти, посилання на які містить реєстраційний документ, наведені у тій формі та відповідно до змісту, які були надані незалежним аудитором;

2) підтвердження, що інформація, твердження або звіт, включені до реєстраційного документа без будь-яких упушень, виключень та коригувань, є достовірними та повними і не є такими, що вводять в оману

Емітент підтверджує, що аудиторські висновки щодо річної фінансової звітності за 2019-2020 роки та висновки щодо огляду проміжної фінансової звітності за 1 квартал 2021 року, які складені незалежними аудиторами, включені до реєстраційного документа без будь-яких упушень, виключень та коригувань, є достовірними та повними і не є такими, що вводять в оману.

19. Інформація щодо зобов'язань осіб, що знаходяться під контролем емітента.

Інформація щодо зобов'язань осіб, в яких емітент володіє більше 50 відсотками голосів у вищому органі управління, які можуть мати істотний вплив на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану та прибутків та збитків емітента.

Зобов'язання осіб, в яких емітент володіє більше 50 відсотками голосів у вищому органі управління, які можуть мати істотний вплив на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану та прибутків та збитків Емітента, відсутні.

Структурний елемент 3 "Документ про цінні папери при здійсненні публічної пропозиції корпоративних облігацій"

1. Інформація про відповідальних осіб:

1) перелік усіх осіб, відповідальних за інформацію, зазначену в документі про цінні папери, із зазначенням прізвища, ім'я, по батькові та посади такої особи

Генеральний директор – Войтенко Сергій Володимирович

Головний бухгалтер – Башота Ольга Михайлівна;

2) підтвердження осіб, відповідальних за документ про цінні папери, що ними було вжито усіх належних заходів для забезпечення достовірності, повноти, правдивості інформації, яка міститься в документі про цінні папери і не містить ніяких помилок, здатних вплинути на його зміст

Особи, відповідальні за документ про цінні папери, підтверджують, що ними було вжито усіх належних заходів для забезпечення достовірності, повноти, правдивості інформації, яка міститься в документі про цінні папери і не містить ніяких помилок, здатних вплинути на його зміст.

2. Фактори ризику.

Детальний та повний опис ризиків, які є істотними для корпоративних облігацій, щодо яких здійснюється публічна пропозиція, для оцінки ризику, пов'язаного з цими цінними паперами, у розділі, який містить назву "Фактори ризику"

Основні ризики, які є істотними для облігацій, щодо яких здійснюється публічна пропозиція:

процентний ризик, або ризик зміни процентної ставки. Ціна облігації і рівень процентних ставок пов'язані між собою зворотною залежністю: при збільшенні процентних ставок ціна падає і навпаки. Зміна вартості облігації при зміні процентних ставок являє собою процентний ризик;

ризик реінвестування. Істотною частиною доходу за облігацією є відсотки від реінвестування купонів. Інвестор, який одержує купони по облігації, зацікавлений в тому, щоб їх реінвестувати під найбільш високий відсоток. Таким чином, ризик реінвестування є зворотною стороною процентного ризику: при зниженні ставок вартість облігацій збільшується, а сума відсотків від реінвестування купонів знижується;

кредитний ризик, під яким розуміється ризик невиконання емітентом своїх зобов'язань або падіння вартості цінного паперу внаслідок зниження рівня фінансової стійкості емітента;

ризик ліквідності - можливість швидкого продажу інструменту на ринку без істотної втрати в його вартості. Чим менш ліквідною є облігація, тим більше втратить інвестор при її продажу.

3. Інформація про осіб, що є зацікавленими в публічній пропозиції:

1) опис будь-яких суттєвих фактів зацікавленості, конфлікту інтересів фізичних та юридичних осіб, що беруть участь у публічній пропозиції. Інформація про осіб, що є зацікавленими та/або мають конфлікт інтересів щодо публічної пропозиції: для фізичних осіб - прізвище, ім'я, по батькові та посада такої особи, для юридичних осіб: найменування, місцезнаходження із детальним описом критерія зацікавленості та/або наявного конфлікту інтересів

Суттєві факти зацікавленості або конфлікту інтересів фізичних та юридичних осіб, що беруть участь у розміщенні облігацій шляхом публічної пропозиції, відсутні;

2) інформація про причини здійснення публічної пропозиції, за виключенням випадків здійснення публічної пропозиції для цілей отримання прибутку. Якщо це можливо, зазначення прогнозованої суми надходжень, розподілених за кожним основним призначенням їх використання і зазначених у порядку пріоритету таких видів використання. Якщо на думку емітента очікувані надходження не будуть

достатніми для фінансування всіх запропонованих способів їх використання, зазначається сума та джерела залучення необхідних коштів. Інформація про способи використання залучених коштів, зокрема, якщо вони будуть використовуватися для придбання активів, відмінних від звичайної господарської діяльності емітента, для фінансування придбання інших підприємств, а також для погашення, зменшення або звільнення від заборгованості

Причинами здійснення публічної пропозиції є бажання залучити додатковий фінансовий ресурс для здійснення основної діяльності Емітента та залучити необмежене коло інвесторів в процесі емісії облігацій серії G.

Кошти, які планується отримати в результаті здійснення публічної пропозиції, будуть використані Емітентом на:

організацію роботи нових магазинів - 60% від суми емісії облігацій;

збільшення товарних запасів - 40% від суми емісії облігацій.

Від здійснення розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції Емітент планує залучити близько 100 000 000,00 (ста мільйонів) гривень;

3) інформація про раніше розміщені облігації емітента:

інформація про облігації емітента (щодо кожного випуску) із зазначенням реквізитів свідоцтв про реєстрацію випусків облігацій, органів, що видали відповідні свідоцтва, виду облігацій, кількості облігацій, номінальної вартості облігації, загальної суми випуску, форми випуску

Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств серії А, видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку (реєстраційний № 318/2/07, дата реєстрації 03 липня 2007 року, дата видачі 06 серпня 2007 року). Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) у кількості 50 000 (п'ятдесят тисяч) штук, номінальною вартістю 1 000,00 (одна тисяча) гривень кожна, загальна сума випуску 50 000 000,00 (п'ятдесят мільйонів) гривень. Облігації погашено повністю;

Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств серії В, видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку (реєстраційний № 319/2/07, дата реєстрації 03 липня 2007 року, дата видачі 08 листопада 2007 року). Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) у кількості 50 000 (п'ятдесят тисяч) штук, номінальною вартістю 1 000,00 (одна тисяча) гривень кожна, загальна сума випуску 50 000 000,00 (п'ятдесят мільйонів) гривень. Облігації погашено повністю;

Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств серії С, видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку (реєстраційний № 150/2/08, дата реєстрації 14 лютого 2008 року, дата видачі 11 березня 2008 року). Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) у кількості 50 000 (п'ятдесят тисяч) штук, номінальною вартістю 1 000,00 (одна тисяча) гривень кожна, загальна сума випуску 50 000 000,00 (п'ятдесят мільйонів) гривень. Облігації погашено повністю;

Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств серії D, видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку (реєстраційний № 151/2/08, дата реєстрації 14 лютого 2008 року, дата видачі 20 серпня 2008 року). Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) у кількості 50 000 (п'ятдесят тисяч) штук, номінальною вартістю 1 000,00 (одна тисяча) гривень кожна, загальна сума випуску 50 000 000,00 (п'ятдесят мільйонів) гривень. Облігації погашено повністю;

Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств серії Е, видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку (реєстраційний № 73/2/11, дата реєстрації 11 травня 2011 року, дата видачі 08 червня 2011 року). Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) у кількості 100 000 (сто тисяч) штук, номінальною вартістю 1 000,00 (одна тисяча) гривень кожна, загальна сума випуску 100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень. Облігації погашено повністю;

Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств серії F, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (реєстраційний №

33/2/2014, дата реєстрації 06 лютого 2014 року, дата видачі 25 квітня 2014 року). Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) у кількості 100 000 (сто тисяч) штук, номінальною вартістю 1 000,00 (одна тисяча) гривень кожна, загальна сума випуску 100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень. Облігації погашено повністю;

відомості про фондові біржі (операторів організованого ринку капіталу), до лістингу яких включені облігації емітента

Облігації Емітента не включені до лістингу жодної фондової біржі (оператора організованого ринку капіталу).

4. Інформація про корпоративні облігації, щодо яких здійснюється публічна пропозиція:

1) дата і номер рішення (протоколу) про здійснення публічної пропозиції корпоративних облігацій; найменування уповноваженого органу особи, яка здійснює публічну пропозицію, який прийняв рішення про здійснення публічної пропозиції підприємств; порядок проведення та кількість учасників голосування; кількість та відсоток голосів, якими приймалось рішення про здійснення публічної пропозиції

Рішення про емісію облігацій Емітента серії G із здійсненням публічної пропозиції прийнято Загальними зборами учасників ПТК ТОВ «АГРОМАТ» (Протокол № 1051 від 01 червня 2021 року), голосування відбувалось з усіх питань порядку денного шляхом відкритого голосування, кількість учасників голосування – 5 учасників. Рішення про емісію облігацій Емітента серії G із здійсненням публічної пропозиції приймалось 5 учасниками, що складає 100% від загальної кількості голосів та 100% від присутніх на Зборах;

2) мета використання фінансових ресурсів, залучених від розміщення корпоративних облігацій (конкретні обсяги та напрями використання, зокрема інформація про об'єкт житлового будівництва, яким забезпечується виконання зобов'язань за цільовими облігаціями у разі прийняття рішення про емісію цільових облігацій, виконання зобов'язань

за якими передбачається об'єктами житлового будівництва, для фінансування будівництва яких залучаються кошти від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій)

Кошти, які планується залучити в результаті розміщення облігацій серії G шляхом здійснення публічної пропозиції, будуть використані Емітентом на:

- організацію роботи нових магазинів - 60% від суми емісії облігацій;
- збільшення товарних запасів - 40% від суми емісії облігацій;

3) джерела погашення та виплати доходу за корпоративними облігаціями

Виплата доходу за облігаціями та погашення облігацій відбуватиметься за рахунок коштів Емітента, отриманих від фінансово-господарської діяльності, що залишаються після розрахунків з бюджетом та сплати інших обов'язкових платежів;

4) зобов'язання емітента щодо невикористання коштів, отриманих при розміщенні корпоративних облігацій у рахунок їх оплати, для формування і поповнення статутного капіталу емітента, а також покриття збитків від господарської діяльності шляхом зарахування доходу від продажу облігацій як результату поточної господарської діяльності

Емітент зобов'язується не використовувати кошти, отримані при розміщенні облігацій у рахунок їх оплати, для формування і поповнення статутного капіталу Емітента, а також покриття збитків від господарської діяльності шляхом зарахування доходу від продажу облігацій як результату поточної господарської діяльності;

5) зобов'язання емітента щодо прийняття рішення про емісію акцій шляхом проведення конвертації корпоративних облігацій (у разі прийняття рішення про емісію конвертованих облігацій)

Рішення про емісію конвертованих облігацій Емітентом не приймалось. Можливість конвертації облігацій не передбачена;

6) інформація про корпоративні облігації, щодо яких здійснюється публічна пропозиція:

параметри випуску:

характеристика	корпоративних	облігацій	(іменні;
відсоткові/цільові/дисконтні;	конвертовані;	звичайні	
(незабезпечені)/забезпечені)			

Облігації іменні, відсоткові, звичайні (незабезпечені);

кількість корпоративних облігацій

100 000 (сто тисяч) штук;

номінальна вартість корпоративної облігації

1 000,00 (одна тисяча) гривень;

загальна номінальна вартість випуску корпоративних облігацій

100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень;

серія корпоративних облігацій (за наявності)

Серія G;

інформація щодо забезпечення корпоративних облігацій (у разі прийняття рішення про публічну пропозицію забезпечених корпоративних облігацій):

вид забезпечення (порука щодо забезпечення виконання зобов'язання стосовно погашення основної суми боргу / погашення основної суми боргу та виплати доходу за корпоративними облігаціями або гарантія щодо погашення основної суми боргу / погашення основної суми боргу та виплати доходу за облігаціями або застава щодо забезпечення виконання зобов'язання стосовно погашення основної суми боргу / погашення основної суми боргу та виплати доходу за корпоративними облігаціями)

Не застосовується. Емітент здійснює емісію незабезпечених облігацій;

розмір забезпечення

Не застосовується. Емітент здійснює емісію незабезпечених облігацій;

інформація про права, які надаються власникам корпоративних облігацій, щодо яких здійснюється публічна пропозиція

Власники облігацій Емітента серії G мають право:

- купувати та продавати, іншим чином відчужувати облігації на вторинному ринку цінних паперів у період обігу облігацій відповідно до умов емісії та чинного законодавства;
- отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення;
- отримувати відсотковий дохід у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій у визначені терміни відповідно до умов емісії облігацій;
- здійснювати з облігаціями інші операції, що не суперечать чинному законодавству України та умовам емісії.

Власники облігацій не мають права брати участь в управлінні Емітентом;

інформація про права власників акцій, в які мають бути конвертовані корпоративні облігації (у разі емісії конвертованих корпоративних облігацій)

Рішення про емісію конвертованих облігацій Емітентом не приймалось. Можливість конвертації облігацій не передбачена.

5. Порядок публічної пропозиції корпоративних облігацій та їх оплати:

1) дати початку та закінчення публічної пропозиції корпоративних облігацій; адреса, де відбуватиметься укладення договорів з (першими) власниками у процесі публічної пропозиції корпоративних облігацій

Дата початку розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції: 20 жовтня 2021 року.

Дата закінчення розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції (включно): 20 січня 2022 року.

Укладання договорів з першими власниками (продаж облігацій) у процесі розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції відбуватиметься на АТ «Фондова біржа ПФТС» за адресою: Україна, м. Київ, вул. Шовковична, буд. 42-44, тел. +38 (044) 277-50-03;

2) можливість дострокового закінчення публічної пропозиції корпоративних облігацій (у разі якщо на запланований обсяг корпоративних облігацій укладено договори з (першими) власниками та корпоративні облігації повністю оплачено)

У разі, якщо на запланований обсяг облігацій будуть достроково укладені договори з першими власниками та за умови повної оплати облігацій, Генеральний директор Товариства має право прийняти рішення про дострокове закінчення розміщення облігацій;

3) дії, що проводяться в разі дострокового закінчення публічної пропозиції корпоративних облігацій (якщо на запланований обсяг корпоративних облігацій укладено договори з (першими) власниками та корпоративні облігації повністю оплачено)

У разі якщо на запланований обсяг облігацій укладено договори з першими власниками та облігації повністю оплачено до дати закінчення строку розміщення облігацій, можливе дострокове закінчення розміщення облігацій. Рішення про дострокове закінчення розміщення облігацій, Рішення про затвердження результатів емісії облігацій, Рішення про затвердження звіту про результати емісії облігацій приймається Генеральним директором Товариства.

У 15-денний строк з дня затвердження результатів емісії облігацій Емітент подає до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку документи, необхідні для реєстрації звіту про результати емісії облігацій;

4) порядок подання заяв на придбання корпоративних облігацій

Особи, які бажають придбати облігації, в межах строків розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції, у порядку, встановленому правилами та регламентом оператора регульованого фондового ринку АТ «Фондова біржа ПФТС», подають інвестиційній фірмі (андеррайтеру) заяви (заявки) на купівлю облігацій. Заяви (заявки) обов'язково повинні містити кількість цінних паперів та ціну одного цінного паперу або однозначні умови її визначення.

Заяви (заявки) можуть подавати члени або клієнти членів оператора регульованого фондового ринку АТ «Фондова біржа ПФТС» - юридичні та фізичні особи, резиденти та нерезиденти;

5) порядок укладання договорів купівлі-продажу корпоративних облігацій

Укладання договорів купівлі-продажу облігацій здійснюється на підставі заяв (заявок) через інвестиційну фірму (андеррайтера) ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК «УКРГАЗБАНК» (код за ЄДРПОУ 23697280) згідно з правилами та регламентом оператора регульованого фондового ринку АТ «Фондова біржа ПФТС», та відповідно до вимог чинного законодавства України.

Договори на регульованому фондовому ринку укладаються в письмовій формі у вигляді електронного документа у порядку, встановленому правилами та іншими документами АТ «Фондова біржа ПФТС».

Розрахунки за укладеними договорами купівлі-продажу облігацій будуть здійснюватися без дотримання принципу «поставка цінних паперів проти оплати».

Особа, що придбає облігації, повинна мати відкритий рахунок у цінних паперах в обраній нею депозитарній установі, яка ліцензована Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, та надати цій депозитарній установі оригінал або належним чином завірену копію довідки банку із зазначенням реквізитів банку та номера рахунку;

б) строк та порядок оплати корпоративних облігацій, зокрема:

запланована ціна продажу корпоративних облігацій під час публічної пропозиції (за номінальною вартістю / з дисконтом (нижче номінальної вартості) / вище номінальної вартості) або критерії та/або умови, відповідно до яких визначається така ціна, порядок оприлюднення інформації про остаточну ціну, за якою здійснюється публічна пропозиція облігацій

Запланована ціна продажу облігацій під час розміщення становить 100% від номінальної вартості облігацій. Остаточна (фактична) ціна продажу облігацій визначається попитом та ринковими умовами під час розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції, вказується у договорі купівлі-продажу цінних паперів, але не може бути меншою за номінальну вартість однієї облігації – 1000,00 грн. (одна тисяча гривень 00 коп.).

Всі ціни визначаються з точністю до однієї копійки.

Рішення щодо визначення остаточної ціни розміщення облігацій приймається генеральним директором Емітента на підставі наданої інвестиційною фірмою (андеррайтером) інформації про ціну, яка склалась відповідно до попиту та ринкових умов, але не може бути меншою номінальної вартості облігацій. Інформація про остаточну ціну розміщення облігацій оприлюднюється шляхом розміщення відповідного повідомлення:

- 1) на власному веб-сайті Емітента;
- 2) на веб-сайті оператора регульованого фондового ринку АТ «Фондова біржа ПФТС»;
- 3) на веб-сайті інвестиційної фірми (андеррайтера) ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК «УКРГАЗБАНК»;
- 4) у базі даних особи, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників ринків капіталу;

валюта, у якій здійснюється оплата корпоративних облігацій (національна або іноземна валюта)

Оплата облігацій здійснюється у національній валюті України – гривні;

найменування і реквізити банку та номер поточного рахунку, на який вноситиметься оплата за корпоративні облігації (якщо оплата облігацій здійснюється у національній валюті та іноземній валюті, окремо вказуються номери рахунків у національній та іноземній валютах)

Оплата за облігаціями вноситься на поточний рахунок Емітента IBAN: UA243204780000026005924907189 в АБ «УКРГАЗБАНК», код банку 320478, ідентифікаційний код 21509937;

строк оплати корпоративних облігацій

Повна оплата облігацій здійснюється покупцями (першими власниками) відповідно до умов укладених договорів купівлі-продажу цінних паперів, але не пізніше дати закінчення розміщення облігацій шляхом публічної пропозиції;

7) відомості про інвестиційну фірму (андеррайтера) (якщо особа, що здійснює публічну пропозицію, користується його послугами щодо розміщення облігацій цього випуску):

повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК
«УКРГАЗБАНК»;

код за ЄДРПОУ

23697280;

місцезнаходження

03087 м. Київ, вул. Єреванська, 1;

номери телефонів та факсів

+38044 594-11-30;

номер і дата видачі ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме, андеррайтингу

Ліцензія серії АЕ № 294715 від 14.02.2015 року на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме андеррайтингу, переоформлена на підставі рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23 червня 2021 року №420 на ліцензію на професійну діяльність на ринках капіталу з торгівлі фінансовими інструментами, що передбачає діяльність з розміщення без надання гарантії;

8) відомості про оператора регульованого фондового ринку, через якого прийнято рішення здійснювати публічну пропозицію облігацій:

повне найменування

АТ «Фондова біржа ПФТС»;

код за ЄДРПОУ

21672206;

місцезнаходження

Україна, м. Київ, вул. Шовковична, буд. 42-44;

номери телефонів та факсів

тел.: +38 (044) 277-50-00; факс: +38 (044) 277-50-01;

номер і дата видачі ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку

Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 05 березня 2019 №138 про видачу ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку АТ «Фондова біржа ПФТС», переоформлена на підставі рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23 червня 2021 року №420 на ліцензію на професійну діяльність на ринках капіталу з організації торгівлі фінансовими інструментами, у межах якої передбачені зокрема такі види діяльності: діяльність з організації торгівлі цінними паперами на регульованому фондовому ринку; діяльність з організації торгівлі цінними паперами на фондовому багатосторонньому торговельному майданчику;

9) реквізити договору із Центральним депозитарієм цінних паперів про обслуговування випусків цінних паперів (номер, дата укладення)

Договір про обслуговування емісії цінних паперів №ОВ-785 від 24 жовтня 2013 року;

10) відомості про особу, визначену на надання особі, яка здійснює публічну пропозицію, реєстру власників іменних цінних паперів (депозитарну установу/Центральний депозитарій цінних паперів):

повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ» (далі- Центральний депозитарій);

місцезнаходження

04107, м. Київ, вул. Тропініна, будинок 7Г;

код за ЄДРПОУ

30370711;

реквізити договору про надання реєстру власників іменних цінних паперів (номер, дата укладення) (зазначаються у разі складання такого договору)

Не застосовується;

номер, серія та дата видачі ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи (зазначаються у разі, якщо особою, визначеною на надання емітенту реєстру власників іменних цінних паперів, є депозитарна установа)

Не застосовується;

11) строк та порядок повернення внесків, внесених в оплату за корпоративні облігації, у разі визнання емісії облігацій недійсною

Емітент протягом 5 робочих днів з дня прийняття реєструвальним органом рішення про визнання емісії недійсною персонально повідомляє перших власників облігацій про визнання емісії облігацій недійсною шляхом надіслання відповідних письмових повідомлень та повертає першим власникам облігацій внески, внесені ними як плата за розміщенні облігації, на їх поточні рахунки, зазначені в договорах купівлі-продажу цінних паперів з першими власниками, в строки, що не перевищують 10 (десяти) календарних днів з дня прийняття реєструвальним органом рішення про визнання емісії облігацій недійсною, а такі власники облігацій зобов'язані повернути облігації на рахунок в цінних паперах Емітента в строки, що не перевищують 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання грошових коштів.;

12) строк та порядок повернення внесків, внесених в оплату за корпоративні облігації, у разі незатвердження у встановлені строки результатів емісії корпоративних облігацій

У разі незатвердження в установлені строки результатів емісії облігацій одноосібним виконавчим органом Емітента, Емітент зобов'язаний протягом 5 (п'яти) робочих днів повідомити про це перших власників облігацій шляхом надіслання відповідних письмових повідомлень та протягом 10 (десяти)

календарних днів з дня закінчення визначеного законом строку для затвердження результатів емісії облігацій повернути першим власникам облігацій внески, внесені ними як плата за розміщені облігації, на їх поточні рахунки, зазначені в договорах купівлі-продажу цінних паперів з першими власниками, а такі власники облігацій зобов'язані повернути облігації на рахунок в цінних паперах Емітента, в строки, що не перевищує 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання грошових коштів;

13) строк та порядок повернення внесків, внесених в оплату за корпоративні облігації, у разі відмови від публічної пропозиції корпоративних облігацій

У разі прийняття одноосібним виконавчим органом Емітента рішення про відмову від емісії облігацій після початку розміщення облігацій Емітент:

- протягом 5 робочих днів після прийняття рішення про відмову від емісії оприлюднює інформацію про відмову від емісії облігацій в загальнодоступній інформаційній базі даних реєструвального органу про ринок цінних паперів та на власному веб-сайті;

- зупиняє розміщення облігацій (якщо відповідне рішення прийнято до дати закінчення розміщення облігацій);

- не пізніше 10 (десяти) календарних днів з дати прийняття рішення про відмову від емісії повертає першим власникам облігацій внески, внесені ними як плата за розміщені облігації, на їх поточні рахунки, зазначені в договорах купівлі-продажу цінних паперів з першими власниками, а такі власники облігацій зобов'язані повернути облігації на рахунок в цінних паперах Емітента, в строки, що не перевищує 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання грошових коштів;

14) порядок ознайомлення із затвердженим проспектом корпоративних облігацій та змінами до проспекту корпоративних облігацій (у разі внесення таких змін)

Емітент оприлюднює затверджений проспект облігацій протягом двох робочих днів після дати затвердження проспекту Національною комісією з

цінних паперів та фондового ринку, але не пізніше ніж за п'ять робочих днів до дати початку продажу облігацій, визначеної відповідною публічною пропозицією, шляхом його розміщення в електронній формі:

- 1) на власному веб-сайті Емітента;
- 2) на веб-сайті оператора регульованого фондового ринку АТ «Фондова біржа ПФТС»;
- 3) на веб-сайті інвестиційної фірми (андеррайтера) ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК «УКРГАЗБАНК»;
- 4) у базі даних особи, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників ринків капіталу.

Зміни та/або доповнення до проспекту облігацій (у разі внесення таких змін та/або доповнень до проспекту облігацій) Емітент оприлюднює протягом двох робочих днів після дати затвердження змін та/або доповнень до проспекту облігацій Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку шляхом їх розміщення в електронній формі у спосіб, визначений для оприлюднення проспекту облігацій

Копія паперової форми проспекту (змін до нього) надається Емітентом потенційному інвестору безоплатно на його вимогу;

15) умови та дата закінчення обігу корпоративних облігацій

Облігації вільно обертаються на території України протягом всього строку їх обігу з урахуванням законодавства України.

Обіг облігацій здійснюється по рахункам у цінних паперах в депозитарних установах та Центральному депозитарії. Для здійснення операцій з облігаціями власник облігацій має відкрити рахунок у цінних паперах у обраній ним депозитарній установі.

Право власності на придбані облігації виникає з моменту їх зарахування на рахунок у цінних паперах власника в депозитарній установі та підтверджується випискою з цього рахунку, що надається депозитарною установою.

Строк обігу облігацій серії G – з дня наступного за днем реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звіту про

результати емісії облігацій та отримання свідоцтва про реєстрацію емісії облігацій, по 24 вересня 2024 року включно.

Власники облігацій мають право реалізовувати облігації на вторинному ринку з урахуванням вимог чинного законодавства України та умов їх емісії.

На вторинному ринку облігації продаються за договірною ціною. Емітент має право придбавати облігації на вторинному ринку за договірною ціною, здійснювати подальшу реалізацію придбаних облігацій, укладати цивільно-правові угоди відносно викуплених облігацій, зберігати облігації на рахунку у цінних паперах до їх погашення та здійснювати по відношенню до облігацій будь-які інші дії, що не суперечать чинному законодавству України та умовам їх емісії;

16) інформація щодо викупу емітентом корпоративних облігацій:

випадки, у яких емітент здійснює обов'язковий викуп облігацій

Обов'язковий викуп облігацій Емітентом у власників за їх вимогою не передбачено;

порядок повідомлення власників облігацій про здійснення викупу облігацій

Обов'язковий викуп облігацій Емітентом у власників за їх вимогою не передбачено;

порядок встановлення ціни викупу облігацій

Обов'язковий викуп облігацій Емітентом у власників за їх вимогою не передбачено;

строк, у який облігації можуть бути пред'явлені їх власниками для викупу

Обов'язковий викуп облігацій Емітентом у власників за їх вимогою не передбачено;

17) порядок виплати відсоткового доходу за корпоративними облігаціями (у разі прийняття рішення про емісію відсоткових корпоративних облігацій):

дати початку і закінчення виплати доходу за корпоративними облігаціями

Виплата відсоткового доходу за облігаціями серії G здійснюється відповідно до відсоткових періодів. Дати початку і закінчення виплати доходу за облігаціями зазначені в таблиці:

Відсотковий період	Дата початку відсоткового періоду	Дата закінчення відсоткового періоду (включно)	Дата початку виплати	Дата закінчення виплати	Кількість днів у відсотковому періоді
1	20.10.2021	18.01.2022	19.01.2022	21.01.2022	91
2	19.01.2022	19.04.2022	20.04.2022	22.04.2022	91
3	20.04.2022	19.07.2022	20.07.2022	22.07.2022	91
4	20.07.2022	18.10.2022	19.10.2022	21.10.2022	91
5	19.10.2022	17.01.2023	18.01.2023	20.01.2023	91
6	18.01.2023	18.04.2023	19.04.2023	21.04.2023	91
7	19.04.2023	18.07.2023	19.07.2023	21.07.2023	91
8	19.07.2023	17.10.2023	18.10.2023	20.10.2023	91
9	18.10.2023	16.01.2024	17.01.2024	19.01.2024	91
10	17.01.2024	16.04.2024	17.04.2024	19.04.2024	91
11	17.04.2024	16.07.2024	17.07.2024	19.07.2024	91
12	17.07.2024	24.09.2024	25.09.2024	27.09.2024	70

Здійснення Емітентом виплати відсоткового доходу за облігаціями забезпечується Центральним депозитарієм відповідно до Правил та/або Регламенту Центрального депозитарію;

заплановані відсотки (або межі, у яких емітент може визначити розмір відсоткового доходу за відсотковими корпоративними облігаціями), метод розрахунку та порядок виплати відсоткового доходу, порядок оприлюднення інформації про розмір відсоткового доходу за корпоративними облігаціями

Відсотковий дохід за облігаціями нараховується відповідно до відсоткових періодів. Сума відсоткового доходу на одну облігацію, що підлягає виплаті, розраховується за формулою:

$$\text{Дохід}_i = \text{Номінал} * \frac{\text{Відсоткова ставка}}{100\%} * \frac{T_i}{365}, \text{ де}$$

Дохід_i – сума нарахованого відсоткового доходу за відповідний відсотковий період (у гривнях);

Номінал – номінальна вартість облігації (1000 грн.);

Відсоткова ставка – встановлена відсоткова ставка за відповідний відсотковий період;

T_i – кількість днів у відсотковому періоді;

При достроковому погашенні значення T_i – кількість днів від дати початку відсоткового періоду, в якому здійснюється дострокове погашення, до дати початку дострокового погашення;

i – порядковий номер відсоткового періоду; *i* = 112

Сума відсоткового доходу на 1 (одну) облігацію розраховується з точністю до 1 (однієї) копійки за правилами математичного округлення.

Відсотки за облігаціями нараховуються відповідно до відсоткових періодів. Відсоткова ставка за облігаціями встановлюється у розмірі **13% (тринадцять відсотків річних)** на усі відсоткові періоди.

Виплати відсоткового доходу за облігаціями здійснюється Емітентом через Центральний депозитарій відповідно до вимог чинного законодавства, Правил та інших внутрішніх документів Центрального депозитарію в національній валюті України (гривні) на підставі даних реєстру власників облігацій (далі - Реєстр), складеного Центральним депозитарієм станом на 24 годину операційного дня, що передуює даті початку виплати відсоткового доходу за облігаціями;

валюта, у якій здійснюється виплата відсоткового доходу (національна або іноземна валюта)

Виплата відсоткового доходу здійснюються виключно у національній валюті України - гривні;

порядок переказу коштів власникам корпоративних облігацій з метою забезпечення виплати відсоткового доходу за корпоративними облігаціями

Здійснення Емітентом виплати відсоткового доходу за облігаціями забезпечується Центральним депозитарієм відповідно до Правил та/або Регламенту Центрального депозитарію в національній валюті України (гривні) на підставі даних реєстру власників облігацій (далі - Реєстр), складеного Центральним депозитарієм станом на 24 годину операційного дня, що передує даті початку виплати відсоткового доходу за облігаціями. Реєстр складається Центральним депозитарієм на підставі відповідного розпорядження Емітента у строки визначені законодавством про депозитарну діяльність.

Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється шляхом переказу Емітентом на рахунок у грошових коштах, відкритий Центральним депозитарієм у Національному банку України, грошових коштів для здійснення певної виплати та надання документів визначених Правилами та/або Регламентом Центрального депозитарію. Центральний депозитарій надає Національному банку України розпорядження про переказ коштів для здійснення виплати з рахунку Центрального депозитарію на відповідні рахунки у грошових коштах депозитарних установ та/або депозитаріїв-кореспондентів для виплати власникам облігацій.

Якщо дата початку або закінчення виплати відсоткового доходу за облігаціями припадає на святковий (вихідний) день за законодавством України, відповідна дата початку або закінчення виплати відсоткового доходу за облігаціями переноситься на перший робочий день, що слідує за таким святковим (вихідним) днем. Відсотки за вказані святкові (вихідні) дні не нараховуються та не виплачуються.

У випадку, якщо наданий Центральним депозитарієм Реєстр не містить рахунку власника облігацій, на який повинна бути проведена виплата відсоткового доходу та/або містить помилкові реквізити, кошти, що підлягають виплаті депонуються на рахунок Депозитарної установи такого власника до особистого звернення власника облігацій до Депозитарної установи. На депоновані кошти відсотки не нараховуються. Подальші розрахунки Депозитарна установа здійснює за особовим зверненням власника облігацій до

Депозитарної установи. Після особистого звернення власника облігацій до Депозитарної установи, надання всіх необхідних документів для здійснення виплати та наданні даних про реквізити, за якими повинні бути проведені виплати відсоткового доходу, Депозитарна установа перераховує відповідні грошові кошти на вказані реквізити власника облігацій.

У разі, якщо законодавством України передбачено відповідні утримання на користь бюджету з сум, що належить до виплати власникам облігацій, Емітент здійснює таке утримання.;

18) порядок погашення корпоративних облігацій:

дати початку і закінчення погашення корпоративних облігацій

Дата початку погашення облігацій:

25 вересня 2024 року.

Дата закінчення погашення облігацій:

27 вересня 2024 року;

умови та порядок надання товарів (послуг) (у разі прийняття рішення про емісію цільових корпоративних облігацій)

Не застосовується. Рішення про емісію цільових облігацій Емітентом не приймалось;

порядок виплати номінальної вартості корпоративні облігації із зазначенням валюти, у якій здійснюється погашення (національна або іноземна валюта) (у разі прийняття рішення про емісію відсоткових/дисконтних корпоративних облігацій), у тому числі порядок та умови конвертації конвертованих корпоративних облігацій у власні акції емітента (для емітентів - акціонерних товариств) із зазначенням типу, номінальної вартості та кількості акцій цього емітента, в які конвертується кожна облігація із зазначенням коефіцієнта конвертації, та можливості та умови вибору власником такої облігації форми їх погашення

Виплата номінальної вартості облігацій здійснюється за рахунок коштів Емітента в національній валюті України – гривні.

Відповідно до чинного законодавства, здійснення Емітентом погашення облігацій забезпечується Центральним депозитарієм.

Власникові облігацій виплачується номінальна вартість облігацій, які на дату погашення знаходяться у його власності.

Погашення облігацій забезпечується на підставі даних реєстру власників облігацій, складеного Центральним депозитарієм станом на 24 годину операційного дня, що передує дню початку погашення облігацій (далі - Реєстр). Реєстр складається Центральним депозитарієм на підставі відповідного розпорядження Емітента у строки визначені законодавством про депозитарну діяльність.

Погашення облігацій здійснюється шляхом переказу Емітентом на рахунок у грошових коштах, відкритий Центральним депозитарієм у Національному банку України, грошових коштів для здійснення погашення та надання документів визначених Правилами та/або Регламентом Центрального депозитарію.

Центральний депозитарій надає розпорядження Національному банку України здійснити переказ коштів з рахунку Центрального депозитарію на відповідні грошові рахунки депозитарних установ та/або депозитаріїв-кореспондентів, у яких відкрито рахунки власників облігацій.

Депозитарні установи та/або депозитарії-кореспонденти перераховують грошові кошти власникам облігацій відповідно до договорів про обслуговування рахунку в цінних паперах, укладених з власниками облігацій. У випадку, якщо наданий Центральним депозитарієм Реєстр не містить рахунку власника облігацій, на який повинна бути проведена виплата відсоткового доходу та/або містить помилкові реквізити, кошти, що підлягають виплаті депонуються на рахунку Депозитарної установи такого власника до особистого звернення власника облігацій до Депозитарної установи. На депоновані кошти відсотки не нараховуються. Подальші розрахунки Депозитарна установа здійснює за особовим зверненням власника облігацій до Депозитарної установи. Після особистого звернення власника облігацій до Депозитарної

установи, надання всіх необхідних документів для здійснення виплати та наданні даних про реквізити, за якими повинні бути проведені виплати номінальної вартості облігацій, Депозитарна установа перераховує відповідні грошові кошти на вказані реквізити власника облігацій.

Якщо дата початку або закінчення погашення облігацій припадає на святковий (вихідний) день за законодавством України, відповідна дата початку або закінчення погашення облігацій переноситься на перший робочий день, що слідує за таким святковим (вихідним) днем. Відсотки за вказані святкові (вихідні) дні не нараховуються та не виплачуються.

У разі, якщо законодавством України передбачено відповідні утримання на користь бюджету з сум, що належить до виплати Власникам облігацій, Емітент здійснює таке утримання;

порядок погашення конвертованих корпоративних облігацій у випадку неможливості проведення конвертації конвертованих корпоративних облігацій в акції

Емітент не є акціонерним товариством, конвертація не передбачається;

можливість дострокового погашення емітентом усього випуску корпоративних облігацій за власною ініціативою (порядок повідомлення власників корпоративних облігацій про прийняття емітентом рішення про дострокове погашення випуску облігацій; порядок встановлення ціни дострокового погашення корпоративних облігацій; строк, у який корпоративні облігації мають бути пред'явлені для дострокового погашення)

Випуск облігацій може бути погашено достроково протягом терміну їх обігу за власною ініціативою Емітента. В цьому випадку Емітент приймає рішення про дострокове погашення облігацій, в якому встановлює нові дати початку та дати закінчення погашення облігацій.

Після чого персонально надсилає повідомлення про прийняте рішення щодо дострокового погашення облігацій власникам облігацій згідно з даних реєстру власників облігацій, складеного Центральним депозитарієм станом на дату

прийняття Емітентом рішення про дострокове погашення всього випуску облігацій та розміщує повідомлення про дострокове погашення облігацій на власному веб-сайті (www.agromat.ua). Повідомлення про прийняте рішення щодо дострокового погашення облігацій повинно бути надіслано власникам облігацій не пізніше ніж за 10 (десять) робочих днів до дати початку дострокового погашення облігацій. Дострокове погашення облігацій забезпечується на підставі даних реєстру власників облігацій, складеного Центральним депозитарієм станом на 24 годину операційного дня, що передуює даті початку дострокового погашення. Власникові облігації (згідно вищезгаданого реєстру) виплачується номінальна вартість облігацій, які на дату початку дострокового погашення знаходяться у його власності та відсотковий дохід сума якого розраховується згідно формули, зазначеної у підпункті 17 «порядок виплати відсоткового доходу за корпоративними облігаціями» пункту 4 «Інформація про корпоративні облігації, щодо яких здійснюється публічна пропозиція» Документу про цінні папери цього Проспекту облігацій. Дострокове погашення облігацій здійснюється в національній валюті України – гривні. Послідовність дій Емітента та власників облігацій при достроковому погашенні така ж сама, яка передбачена при своєчасному погашенні облігацій. Рішення про дострокове погашення емісії облігацій приймає Генеральний директор;

можливість дострокового погашення корпоративних облігацій за вимогою їх власників (порядок повідомлення власників корпоративних облігацій про прийняття емітентом рішення про дострокове погашення випуску корпоративних облігацій; порядок встановлення ціни дострокового погашення корпоративних облігацій; строк, у який корпоративні облігації можуть бути пред'явлені для дострокового погашення)

За вимогою власників облігацій можливість дострокового погашення облігацій не передбачена;

дії, які проводяться у разі несвоєчасного подання корпоративних облігацій для погашення (дострокового погашення) випуску корпоративних облігацій

У разі, якщо облігації, що підлягають погашенню не зараховані протягом строку погашення облігацій на рахунок Емітента в Центральному депозитарії або якщо наданий Центральним депозитарієм Реєстр не містить рахунку власника облігацій, на який повинна бути проведена виплата номінальної вартості облігацій при їх погашенні та/або містить помилкові реквізити, кошти, що підлягають виплаті депонуються на рахунку Депозитарної установи такого власника до особистого звернення власника облігацій до Депозитарної установи. На депоновані кошти відсотки не нараховуються.

Відсотки по облігаціям за час, що минув з дати закінчення погашення облігацій, не нараховуються та не виплачуються. Подальші розрахунки за облігаціями Депозитарна установа здійснює за особовим зверненням власника облігацій до Депозитарної установи. Після особистого звернення власника облігацій до Депозитарної установи та наданні даних про реквізити, за якими повинні бути проведені виплати номінальної вартості облігацій при їх погашенні, Депозитарна установа перераховує грошові кошти за вказаними реквізитами власника облігацій;

порядок та умови конвертації конвертованих облігацій в акції у разі прийняття рішення емітентом облігацій про припинення або виділ або можливість дострокового погашення таких облігацій

Емітент не є акціонерним товариством, конвертація не передбачається;

порядок оголошення емітентом дефолту та порядок дій емітента в разі оголошення ним дефолту

У разі неспроможності Емітента виплатити власникам облігацій у строк, встановлений проспектом облігацій та рішенням про емісію облігацій, відсотковий дохід за облігаціями та/або погасити частину чи повну вартість облігацій, Емітент оголошує дефолт.

Оголошення дефолту здійснюється Емітентом шляхом опублікування відповідного повідомлення в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів, а також шляхом розміщення повідомлення на власному веб-сайті Емітента.

Оголошення здійснюється не пізніше 10 (десяти) робочих днів із дати, встановленої для виконання відповідного зобов'язання (виплати доходу за облігаціями та/або погашення частини чи повної вартості облігацій).

У разі оголошення дефолту за облігаціями, Емітент діє в порядку, встановленому Кодексом України з процедур банкрутства, Законом України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», іншими законодавчими та нормативно-правовими актами;

19) інформація про об'єкт житлового будівництва, яким передбачається виконання зобов'язань за цільовими облігаціями (у разі розміщення цільових облігацій):

інформація про власника земельної ділянки або землекористувача, замовника, забудовника та підрядника;

реквізити правовстановлюючих документів на земельну ділянку, на якій розташовано об'єкт будівництва, яким забезпечується виконання зобов'язань за цільовими облігаціями; реквізити дозволу на будівництво (рішення виконавчого органу відповідної ради або місцевої державної адміністрації про дозвіл на будівництво об'єкта);

реквізити дозволу на виконання будівельних робіт; договору підряду, укладеного між замовником і підрядником;

реквізити інших документів (проектна, кошторисна, тендерна документація, тендерні пропозиції, акцепт тендерної пропозиції, повідомлення, запити, претензії тощо), які встановлюють, конкретизують, уточнюють або змінюють умови договору підряду (договірна документація) (у разі якщо для будівництва об'єкта емітент залучає підрядника);

реквізити рішення про затвердження проектної документації;

реквізити ліцензії на будівельну діяльність (вишукувальні та проектні роботи для будівництва, зведення несучих та огорожувальних конструкцій, будівництво та монтаж інженерних і транспортних мереж);

реквізити договору про пайову участь у проектуванні та будівництві об'єкта житлового будівництва, інвестиційного договору, договору про співробітництво, договору поруки тощо (у разі укладання такого договору) (у разі прийняття рішення про публічну пропозицію цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими передбачається об'єктами житлового будівництва, для фінансування будівництва яких залучаються кошти від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій)

Не застосовується. Рішення про емісію цільових облігацій Емітентом не приймалось;

20) додаткова інформація щодо корпоративних облігацій.

Будь-яка додаткова інформація щодо корпоративних облігацій, щодо яких здійснюється публічна пропозиція

Додаткова інформація відсутня.

ПІДПИСИ:

Від емітента:

Генеральний директор
ПТК ТОВ «АГРОМАТ»

_____ С.В. Войтенко

Головний бухгалтер
ПТК ТОВ «АГРОМАТ»

_____ О.М. Башота

Від аудитора:

Директор
ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"КАПІТАЛ"

_____ О.Г. Чілікін