

**Звіт незалежного аудитора
щодо аудиту фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства «Альцест»
за 2020 рік**

Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва АТ «Альцест», фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Альцест» (надалі Товариство), що складається з балансу станом на 31.12.2020 р., звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів та звіту про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства, що додається складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні.

Основа для думки

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

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питань, зазначених в розділі «*Інші питання*», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити у нашому звіті.

Аудит проводився шляхом вибіркової перевірки наявності і відсутності суттєвих розбіжностей між даними наданих первинних документів, матеріалів синтетичного і аналітичного обліку та показниками фінансової звітності, складеної, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2020 року в Балансі Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції в сумі 822 тис. грн. (854 тис. грн. станом на 31.12.2019 року).

Довгострокові фінансові інвестиції, повністю складаються з корпоративних прав в статутному капіталі дочірніх підприємств та обліковуються Товариством за методом участі в капіталі інших підприємств.

В рамках аудиторських процедур ми проаналізували судження керівництва щодо визначення та оцінки фінансових інвестицій, перевірили достовірність і повноту розкриття у фінансовій звітності та їх відповідність П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції».

Інші питання

Ми звертаємо увагу на те, що з 31 грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище як України, так і Товариства зокрема. Значна кількість компаній в країні вимушені припинити або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки цієї фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність підприємств, у тому числі і Товариства. Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві ризики.

Товариство визначило, що ці події є некорисливими по відношенню до фінансової звітності за 2020 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2020р. та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми можемо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та

використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або немає інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності. Ми повинні повернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Українська аудиторська компанія «Кредо», 32158755
Номер та дата свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	Свідоцтво №3018, видане згідно з рішенням Аудиторської палати України № 113 від 26.09.2002р.
Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво №0726, видане згідно з рішенням Аудиторської палати України № 352/4 від 30.11.2017 р.
Номер реєстрації в Розділі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№ 3018
Місцезнаходження (юридична адреса)	01133, м. Київ, б-р Лесі Українки, 28А, кв. 312
Адреса здійснення діяльності	03150, м. Київ, вул. Є. Гедройця, 6, оф. 304
Телефон	(044)5016191

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Махмудов Гурбан Іса огли, сертифікат аудитора серії А №004653 виданий рішенням Аудиторської палати України № 101 від 18.05.2001 р., номер реєстрації в Розділі «Аудитори» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101522.

АУДИТОР

Директор

ТОВ "Українська аудиторська компанія "Кредо"

Махмудов Г.І.



Адреса аудитора:

фактична адреса: 03150, м. Київ, Є. Гедройця, 6, оф. 304;
електрона адреса: kredo@faust.net.ua
телефон/факс – (044) 5016191

Дата аудиторського звіту: 14.04.2021 р.

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Альцест"		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія	Київська		за ЄДРПОУ	2021 01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОАТУУ		21547168
Вид економічної діяльності	Неспеціалізована оптова торгівля	за КОПФТ		3222485901
Середня кількість працівників ¹	158	за КВЕД		230
Адреса, телефон	вул.Петропавлівська, буд.4, с.Петропавлівська Борщагівка, Києво-Святошинський район, Київська обл., 08130			46.90

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 20 20 р.
форма N 1

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3 241	2 777
первісна вартість	1001	4 902	4 939
накопичена амортизація	1002	1 661	2 162
Незавершені капітальні інвестиції	1005	21	21
Основні засоби	1010	34 918	32 244
первісна вартість	1011	65 988	63 993
знос	1012	31 070	31 749
Інвестиційна нерухомість	1015	11 989	13 087
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	16 489	19 131
Знос інвестиційної нерухомості	1017	4 500	6 044
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	854	822
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	51 023	48 951
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	62 362	67 639
Виробничі запаси	1101	657	713
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	61 705	66 296
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33 873	37 951
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2 053	4 293
з бюджетом	1135	10	16
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	6 299	6 458
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	52	311
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 734	1 999
Готівка	1166	73	119
Рахунки в банках	1167	2 412	1 815
Витрати майбутніх періодів	1170	294	287
Інші оборотні активи	1190	195	645
Усього за розділом II	1195	107 872	119 599
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	158 895	168 550

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 650	1 650
Капітал у доопінках	1405	10 120	10 120
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	59 908	69 467
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	71 678	81 237
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	88	88
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	23 225	14 444
Усього за розділом II	1595	23 313	14 532
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	10 830	11 740
товари, роботи, послуги	1615	44 545	49 986
розрахунками з бюджетом	1620	2 707	1 927
у тому числі з податку на прибуток	1621	507	781
розрахунками зі страхування	1625	35	313
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1630	346	1 616
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1635	650	1 145
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1640		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1645	829	814
Поточні забезпечення	1650	-	-
Доходи майбутніх періодів	1660	2 414	2 407
Інші поточні зобов'язання	1665	785	2 427
	1690	763	406
Усього за розділом III	1695	63 904	72 781
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	158 895	168 550

Керівник

Лисов Д.В.

Головний бухгалтер

Пилипчук В.А.

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

Фінансова звітність підтверджена аудиторським звітом від 14.04.2021 року

Директор

ТОВ «Укrajнська аудиторська компанія «КРЕДО»

Махмудов Г.І.



Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2020 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	294 481	267 207
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(211 720)	(190 015)
Валовий:			
прибуток	2090	82 761	77 192
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	13 198	14 372
Адміністративні витрати	2130	(14 283)	(13 776)
Витрати на збут	2150	(59 278)	(59 126)
Інші операційні витрати	2180	(8 222)	(1 957)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	14 176	16 705
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	301	301
Фінансові витрати	2250	(2 703)	(3 291)
Втрати від участі в капіталі	2255	(32)	(25)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	11 742	13 690
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2 183)	(2 511)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	9 559	11 179
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	9 559	11 179

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 157	7 177
Витрати на оплату праці	2505	38 794	35 730
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 728	7 011
Амортизація	2515	3 853	3 586
Інші операційні витрати	2520	27 251	21 347
Разом	2550	81 783	74 851

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

Лисов Д.В.

Пилипчук В.А.

Фінансова звітність підтверджена аудиторським звітном від 14.04.2021 року

Директор

ТОВ «Українська аудиторська компанія «КРЕДО»

Махмудов Г.І.



Підприємство _____ Приватне акціонерне товариство "Альцест"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
21547168		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 20 р.

Форма N 3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	353 698	319 082
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	595	313
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 180	701
Надходження від повернення авансів	3020	235	192
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	1
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	389	253
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(260 036)	(230 687)
Праці	3105	(30 703)	(29 656)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 421)	(7 187)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(41 252)	(34 738)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 909)	(488)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(28 004)	(23 893)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 339)	(10 357)
Витрачання на оплату авансів	3135	(4 154)	(1 347)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 209)	(1 278)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
Інші витрачання	3190	(667)	(1 120)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	11 655	14 529
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	235	201
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(2 120)	(2 634)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(21)
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(1 885)	(2 454)

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		-
Інші находження	3340		-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	()	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(2 703)	(3 291)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(7 870)	(7 070)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(10 573)	(10 361)

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(803)	1 714
Залишок коштів на початок року	3405	2 734	1 055
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	68	(35)
Залишок коштів на кінець року	3415	1 999	2 734

Керівник

Лисов Д.В.

Головний бухгалтер

Пилипчук В.А.

Фінансова звітність підтверджена аудиторським звітом від 14.04.2021 року

Директор

ТОВ «Українська аудиторська компанія «Кредо»

Махмудов Г.І.



Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Альцест"
(наймаєнування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ			
2021	01	01	
21547168			

Звіт про власний капітал

за рік 2020 р.

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Випущений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 650	10 120	-	-	59 908	-	-	71 678
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 650	10 120	-	-	59 908	-	-	71 678
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	9 559	-	-	9 559
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Вигучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	9 559	-	-	9 559
Залишок на кінець року	4900	1 650	10 120	-	-	69 467	-	-	81 237

Керівник

Лисов Д.В.

Головний бухгалтер

Пилипчук В.А.

Фінансова звітність підприємства за звітним періодом з 14.04.2021 року

Директор

ТОВ «Українська аудиторська компанія «Кредо»

Махмудов Г.І.



ЗАТВЕРДЖЕНО
наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003 р. N 602)

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Альцест"
Територія Київська
Орган державного управління _____
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство
Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля
Одиниця виміру: тис. грн.

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

КОДИ		
2021	01	01
21547168		
3222485901		
230		
46.90		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2020 рік

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоці- нена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоці- неної) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоці- нена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоці- неної) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоці- нена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010										-	-	-	-
Права користування майном	020	5	5										5	5
Права на комерційні позначення	030	104	69	37					7			-	141	76
Права на об'єкти промислової власності	040												-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	190	190										190	190
	060												-	-
Інші нематеріальні активи	070	4 603	1 397						494				4 603	1 891
Разом	080	4 902	1 661	37	-	-	-	-	501	-	-	-	4 939	2 162
Гудвіл	090												-	

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) _____

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) _____

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) _____

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) _____

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100												-	-				
Інвестиційна нерухомість	105	16 489	4 500						828		2 642	716	19 131	6 044	17 542	4 750	19 131	6 044
Капітальні витрати на поліпшення земель	110												-	-				
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	50 881	20 724						1 463		(2 642)	(716)	48 239	21 471	25 157	6 813		
Машини та обладнання	130	2 804	1 959	111			59	59	306				2 856	2 206				
Транспортні засоби	140	7 201	4 377	1 291			1 068	1 068	387				7 424	3 696	453	8		
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 809	1 721	20					25				1 829	1 746				
Тварини	160												-	-				
Багаторічні насадження	170												-	-				
Інші основні засоби	180	1 506	502	121			-	-	110				1 627	612				
Бібліотечні фонди	190												-	-				
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 745	1 745	233			2	2	233				1 976	1 976				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210												-	-				
Природні ресурси	220												-	-				
Інвентарна тара	230												-	-				
Предмети прокату	240	42	42										42	42				
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-										-	-				
Разом	260	82 477	35 570	1 776	-	-	1 129	1 129	3 352	-	-	-	83 124	37 793	43 152	11 571	19 131	6 044

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	8146
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	7857
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	

III. Капітальні інвестиції			
Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	13
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 543	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	233	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	37	8
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1 813	21

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) 8
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції				
Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350			
дочірні підприємства	360		822	
спільну діяльність	370			
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380			
акції	390			
облігації	400			
інші	410			
Разом (розд. А + розд. Б)	420		822	

3 рядка 1035 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

3 рядка 1160 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати			
Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	7 769	
Операційна курсова різниця	450	2 718	6 785
Реалізація інших оборотних активів	460	196	
Штрафи, пені, неустойки	470		262
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	2 515	1 175
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	365
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510	-	32
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	
Фінансова оренда активів	550		2 703
Інші фінансові доходи і витрати	560		
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		-
Безоплатно одержані активи	610		X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	301	

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) %
3 рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності (633)

VI. Грошові кошти		
Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	119
Поточний рахунок у банку	650	1 815
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	65
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	1 999

3 рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691)

VII. Забезпечення і резерви								
Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2 414	3 104		3 111			2 407
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							-
	760							-
	770							-
Резерв сумнівних боргів	775							-
Разом	780	2 414	3 104	-	3 111	-	-	2 407

VIII. Запаси				
Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	357		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	49		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	299		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	8		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910	66 926		
Разом	920	67 639	-	-

3 рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію	(921) (922) (923) (924)	
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(925)	182
3 рядка 1200 графа 4	Балансу запаси, призначені для продажу	(926)	

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

IX. Дебіторська заборгованість					
Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	37 951	37 951		
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	311	311		

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 298

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) 1 851

X. Нестачі і втрати від псування цінностей		
Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	365
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	2 183
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	1 511
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	88
на кінець звітного року	1235	88
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	2 183
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2 183
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	3 853
Використано за рік - усього	1310	1 813
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	1 776
з них машини та обладнання	1313	111
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	37
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

XIV. Біологічні активи

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) _____

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

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

(1432) _____

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433) _____

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

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

Керівник

Лисов Д.В.

Лисов Д.В.

Головний бухгалтер

Пилипчук В.А.

Пилипчук В.А.

Фінансова звітність підтверджена аудиторським звітом від 14.04.2021 року

Директор

ТОВ «Українська аудиторська компанія «Кредо»

Махмудов Г.І.



Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Альцест"
Територія Київська
Орган державного управління _____
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство
Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля
Одиниця виміру: тис. грн.

Дата /рік, місяць, число/
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Контрольна сума

КОДИ		
2021	01	01
21547168		
3222485901		
230		
46.90		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами"

за 20 20 рік

Форма N 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних географічних збутових сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Київська обл.		Дніпропетровська обл.		Львівська обл.		Одеська обл.									
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
I. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	254 913	231 711	11 854	12 183	12 272	10 967	17 141	17 073	-	-	-	-	11 499	9 645	307 679	281 579
з них:																	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	011	241 765	217 356	11 844	12 182	12 250	10 958	17 135	17 066	-	-	-	-	11 487	9 645	294 481	267 207
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	13 148	14 355	10	1	22	9	6	7	-	-	-	-	12	-	13 198	14 372
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	030	301	301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301	301
Усього доходів звітних сегментів	040	255 214	232 012	11 854	12 183	12 272	10 967	17 141	17 073	-	-	-	-	11 499	9 645	307 980	281 880

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	255 214	232 012	11 854	12 183	12 272	10 967	17 141	17 073	-	-	-	-	11 499	9 645	307 980	281 880
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	163 838	141 968	8 344	8 604	8 687	7 704	11 496	11 473	-	-	-	-	19 355	20 266	211 720	190 015
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	163 838	141 968	8 344	8 604	8 687	7 704	11 496	11 473	-	-	-	-	19 355	20 266	211 720	190 015
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	11 603	10 899	587	637	334	290	1 667	1 589	-	-	-	-	92	361	14 283	13 776
Витрати на збут	100	51 701	50 915	1 102	1 195	1 414	1 410	1 849	2 104	-	-	-	-	3 212	3 502	59 278	59 126
Інші операційні витрати	110	7 753	1 657	28	18	3	39	315	84	-	-	-	-	123	159	8 222	1 957
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 735	3 316	2 735	3 316
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32	25	32	25
інші фінансові витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 703	3 291	2 703	3 291
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	234 895	205 439	10 061	10 454	10 438	9 443	15 327	15 250	-	-	-	-	25 517	27 604	296 238	268 190
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2 183	2 511	2 183	2 511
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2 183	2 511	2 183	2 511
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	234 895	205 439	10 061	10 454	10 438	9 443	15 327	15 250	-	-	-	-	27 700	30 115	298 421	270 701

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	20 319	26 573	1 793	1 729	1 834	1 524	1 814	1 823	-	-	-	-	(14 018)	(17 959)	11 742	13 690
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	20 319	26 573	1 793	1 729	1 834	1 524	1 814	1 823	-	-	-	-	(16 201)	(20 470)	9 559	11 179
5. Активи звітних сегментів	200	146 618	139 673	3 719	1 964	4 402	4 433	4 391	4 507	-	-	-	-	8 598	7 460	167 728	158 037
з них:																	
необоротні активи	201	47 854	49 880	13	18	8	6	20	25	-	-	-	-	234	240	48 129	50 169
запаси	202	53 906	49 052	1 238	1 259	2 783	3 020	2 740	2 723	-	-	-	-	6 972	6 308	67 639	62 362
гроші та їх еквіваленти	203	1 431	2 457	39	105	102	96	406	37	-	-	-	-	21	39	1 999	2 734
дебіторська заборгованість	204	42 571	37 838	2 369	561	1 502	1 306	1 216	1 709	-	-	-	-	1 371	873	49 029	42 287
інші активи	205	856	446	60	21	7	5	9	13	-	-	-	-	-	-	932	485
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	822	858	822	858
з них:																	
Довгострокові фінансові інвестиції	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	822	858	822	858
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	146 618	139 673	3 719	1 964	4 402	4 433	4 391	4 507	-	-	-	-	9 420	8 318	168 550	158 895
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	64 890	59 407	197	235	2 879	1 075	753	2 684	-	-	-	-	4 062	503	72 781	63 904
з них:	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторська заборг.	242	62 512	56 703	194	149	2 824	1 030	468	2 460	-	-	-	-	-	-	65 998	60 342
забезпечення	243	1 986	1 947	-	86	51	44	278	219	-	-	-	-	92	118	2 407	2 414
інші	244	392	757	3	-	4	1	7	5	-	-	-	-	3 970	385	4 376	1 148
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	14 532	23 313	14 532	23 313
з них:																	
відстрочені податкові зобов'язання	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	88	88	88	88
Інші довгострокові зобов'язання	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	14 444	23 225	14 444	23 225
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	64 890	59 407	197	235	2 879	1 075	753	2 684	-	-	-	-	18 594	23 816	87 313	87 217
7. Капітальні інвестиції	280	1 730	2 151	5	9	-	-	3	3	-	-	-	-	75	36	1 813	2 199
8. Амортизація необоротних активів	290	3 756	3 522	11	12	2	2	8	6	-	-	-	-	76	44	3 853	3 586

II. Показники за допоміжними звітними господарськими сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294 481	267 207	294 481	267 207
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168 550	158 895	168 550	158 895
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 813	2 199	1 813	2 199
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294 481	267 207	294 481	267 207
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168 550	158 895	168 550	158 895
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 813	2 199	1 813	2 199
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор

Головний бухгалтер

Фінансова звітність підтверджена аудиторським звітом від 14.04.2021 року

Директор

ТОВ «Українська аудиторська компанія «Кредо»

Лисов Д.В.

Пилипчук В.А.

Махмудов Г.І.

Примітки до річної фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства «Альцест» за 2020 рік

1. Загальні відомості

Приватне акціонерне товариство «Альцест» (надалі – Товариство) зареєстроване 28 лютого 1996 року відповідно до чинного законодавства України.

Код Приватного акціонерного товариства «Альцест» за ЄДРПОУ: 21547168.

Місцезнаходження Товариства відповідно до свідоцтва про державну реєстрацію: 08130, Київська область, Києво-Святошинський район, село Петропавлівська Борщагівка, вул. Петропавлівська, буд. 4

Товариство працює в галузі неспеціалізованої оптової та роздрібної торгівлі.

Форма власності: приватна. Корпоративні права і система управління ними належать акціонерам.

Вищий орган управління – Загальні збори акціонерів.

На даний час вся емісія акцій розміщена та статутний капітал сформовано повністю.

Зареєстрований статутний капітал Товариства становить 1 650 000,00 грн. Кількість акцій – 200 штук. Номінальна вартість акції – 8 250,00 грн.

Основними видами діяльності є:

- 46.90. Неспеціалізована оптова торгівля;
- 33.14. Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування;
- 68.20. Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- 47.59. Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах;
- 46.69. Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;
- 47.52. Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах

Станом на 31.12.2020 р. Товариство не складає консолідовану фінансову звітність.

2. Основа складання фінансової звітності

2. ЗАГАЛЬНА ОСНОВА ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1. Достовірне подання та відповідність

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, як би Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 12 квітня 2021 року. Ні акціонери Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження.

2.5. Підтвердження відповідності

Ця фінансова звітність АТ «Альвест» була складена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні (надалі – П(С)БО), чинних станом на 01.01.2021 року.

2.6. Принципи оцінки фінансових показників

Фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом історичної собівартості, за винятком: фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі; фінансових інструментів, які утримуються до погашення (облік за амортизованою собівартістю).

2.7. Функціональна валюта та валюта подання даних фінансової звітності

Функціональною валютою Товариства є українська гривня, яка, будучи національною валютою України, найкращим чином відображає економічну сутність більшості проведених підприємством операцій та пов'язаних з ними обставин, що впливають на її діяльність.

Українська гривня є також валютою представлення даних цієї фінансової звітності. Всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень.

2.8. Використання оцінок і суджень

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень щодо представлення активів і зобов'язань та розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці цієї фінансової звітності у відповідності до вимог П(С)БО. Фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок.

Допущення і зроблені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в попередніх оцінках визнаються у тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і у всіх наступних періодах, порушених зазначеними змінами.

3. Основні принципи облікової політики підприємства

Принципи облікової політики, описані далі, послідовно застосовувалися у звітному періоді, представленому в цій фінансовій звітності.

3.1 Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті первісно враховуються в їх функціональній валюті за курсом НБУ на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, номіновані в іноземній валюті, перераховуються по курсу НБУ на звітну дату. Усі курсові різниці відображаються у Звіті про прибутки та збитки. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсом НБУ на дату здійснення операції.

3.2. Основні засоби

Власні активи

Об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації.

Вартість об'єкта основних засобів визнається активом, якщо є ймовірність, що майбутні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до підприємства та собівартість об'єкта можливо достовірно оцінити. До основних засобів відносяться об'єкти, термін використання яких становить більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) та вартість яких перевищує суму, що зазначена в облікових оцінках Товариства (20 тис.грн. для основних засобів придбаних після 23.05.2020 р.).

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю, а обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Амортизація основних засобів здійснюється прямолінійним методом з урахуванням термінів корисного використання.

Основні засоби поділяються на групи. В залежності від групи основних засобів встановлюються і терміни їх корисного використання:

№ з/п	Назва групи основних засобів	Термін корисного використання (років)
1	2	3
1	Будинки та споруди	15-45
2	Машини та обладнання	2-10
3	Транспортні засоби	5-10
4	Інструменти, прилади, інвентар	4-6
5	Інші основні засоби	12-15

Усі витрати, пов'язані із використанням основних засобів, а також амортизаційні відрахування визнаються витратами звітного періоду та відображаються у Звіті про прибутки та збитки.

Припинення визнання балансової вартості об'єкта основних засобів відбувається після його вибуття та коли вже не очікуються майбутні вигоди від його використання. Прибуток чи збиток від вибуття об'єкта основних засобів відображається у Звіті про прибутки та збитки.

Матеріальні активи, термін використання яких становить більше 12 місяців та первісна вартість яких менше ніж 6 000,00 грн (а з 23.05.2020р. первісна вартість яких менше ніж 20 000,00 грн.) обліковуювати як малопцінні необоротні матеріальні активи.

Орендовані активи

Оренда (лізинг), за умовами якої до підприємства переходять практично всі ризики та вигоди, що випливають з права власності, класифікується як фінансовий лізинг.

Амортизація

Амортизація по основним засобам нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом передбачуваного строку їх корисного використання і відображається у складі прибутку або збитку. Амортизація нараховується з дати готовності об'єкта до експлуатації, а для об'єктів основних засобів, вироблених

господарським способом - з моменту завершення виготовлення об'єкта та його готовності до експлуатації.

Амортизація інших необоротних матеріальних активів (МНМА) і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці початку використання об'єкта у розмірі 100 % його вартості.

Переоцінка

Товариство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу у межах облікових оцінок Товариства. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

При вибутті об'єктів основних засобів, які раніше були переоцінені, перевищення сум попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта основних засобів включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу у дооцінках.

3.2. Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації.

Подальші витрати, що відносяться до нематеріальних активів, капіталізуються тільки в тому випадку, якщо вони збільшують майбутні економічні вигоди, пов'язані з тим об'єктом, до якого ці витрати відносяться.

Витрати, пов'язані з розробкою або технічним обслуговуванням програмного забезпечення, визнаються як витрати в міру їх виникнення.

Амортизація нематеріальних активів нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом передбачуваного строку їх корисного використання і відображається у складі прибутку або збитку.

Нематеріальні активи поділяються на групи. В залежності від групи встановлюються і терміни корисного використання:

№	Назва групи нематеріальних активів	Термін корисного використання (років)
з/п		
1	1	2
1	Права користування майном	Відповідно до правовстановлюючого документа
2	Права на знаки для товарів і послуг	Відповідно до правовстановлюючого документа
3	Права на об'єкти промислової власності	Відповідно до правовстановлюючого документа але не менш як 5 років
4	Авторські та суміжні з ними права	Відповідно до правовстановлюючого документа але не менш як 2 роки
5	Інші нематеріальні активи	Відповідно до правовстановлюючого документа

3.3. Запаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнають їх найменування.

Запаси визнають активом, якщо існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Первісну вартість запасів, придбаних за плату визнають по собівартості придбання запасів з урахуванням витрат на транспортування, страхування в дорозі, розмитнення, митних платежів та інших витрат придбання у відповідності до П(С)БО 9.

Первісну вартість запасів, виготовлених власними силами Товариства, визначають згідно з П(С)БО 16.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу при передачі їх в експлуатацію) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації та матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з позабалансового обліку). Термін використання малоцінних та швидкозношуваних предметів встановлюється до 12 місяців.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: собівартістю придбання або чистою вартістю реалізації.

Облік товарів у Товаристві ведеться за партіями придбання, за місцями зберігання, за артикулами, за кодами та за кількістю.

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінку здійснюють за методом ФІФО.

3.4. Дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість визнають активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід та її можливо достовірно визначити. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, визнається по чистій вартості, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Сумнівна дебіторська заборгованість визначається за результатами інвентаризації, яка проводиться перед складанням річної фінансової звітності.

Резерв сумнівних боргів обраховується методом абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Визначена величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату.

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у Звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Безнадійна заборгованість списується, коли про неї стає відомо. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість, відображається в балансі за її амортизованою вартістю.

3.5. Зобов'язання

Зобов'язання (обов'язок чи відповідальність діяти певним чином) визнається лише тоді, коли актив отриманий, або коли підприємство має безвідмовну угоду придбати актив.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних витід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Зобов'язання, яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Довгострокове зобов'язання за кредитною угодою (якщо угода передбачає погашення зобов'язання на вимогу кредитора (позикодавця) у разі порушення певних умов, пов'язаних з фінансовим станом позичальника), умови якої порушені, вважається довгостроковим, якщо:

- позикодавець до затвердження фінансової звітності погодився не вимагати погашення зобов'язання внаслідок порушення;
- не очікується виникнення подальших порушень кредитної угоди протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

Довгострокові зобов'язання, відображаються в балансі за їх амортизованою вартістю.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Для забезпечення майбутніх виплат на оплату щорічних відпущок працівників Товариство створює резерв забезпечення виплат персоналу. На кожному звітну дату нарахований резерв проходить перевірку на відповідність нарахованих сум майбутнім виплатам працівникам.

Забезпечення (резерви) на додаткове пенсійне забезпечення, на виконання гарантійних зобов'язань, на реструктуризацію, на виконання зобов'язань за об'єктивними контрактами не створюються.

3.6. Фінансові інвестиції

До фінансових інвестицій відносяться активи, які утримуються Товариством з метою збільшення прибутку (відсотків, дивідендів тощо), зростання вартості капіталу або інших вигод для інвестора.

Поточні та довгострокові фінансові інвестиції за виключенням довгострокових фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі, оцінюються та відображаються в бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

3.7. Акціонерний капітал і дивіденди

Звичайні акції відображаються у складі власних засобів. Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій, визнаються з урахуванням оподаткування як зменшення власних засобів.

У разі викупу акцій, визнаних як власні засоби, сплачена сума, включаючи витрати, безпосередньо пов'язані з даними викупом, відображається як зменшення власних засобів. Викуплені акції класифікуються як власні акції, викуплені у акціонерів, і відображаються як зменшення загальної величини власних засобів. Сума, виручена в

результаті подальшого продажу або повторного розміщення власних викуплених акцій, визнається як збільшення власних засобів, а прибуток або збиток, що виникають в результаті даної операції, включаються до складу / виключаються зі складу нерозподіленого прибутку.

Можливість підприємства оголошувати та виплачувати дивіденди підпадає під регулювання чинного законодавства України.

Дивіденди відображаються у фінансовій звітності як розподіл нерозподіленого прибутку у міру їх оголошення.

3.8. Податок на прибуток

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рік і суму відкладеного податку. Податок на прибуток відображається у складі прибутку або збитку в повному обсязі, за винятком сум, що відносяться до операцій, що відображаються в іншому сукупному прибутку або до операцій з власниками, які, відповідно, відображаються в іншому сукупному прибутку або безпосередньо у складі власних засобів.

Поточний податок на прибуток розраховується відповідно до податкового законодавства.

Відстрочений податок відображається в відношенні тимчасових різниць, що виникають між балансовою вартістю активів і зобов'язань, яка визначається для цілей їх відображення у фінансовій звітності, та їх податковою базою. Відстрочений податок не визнається у відношенні наступних тимчасових різниць: різниці, пов'язані з відображенням у фінансовій звітності гудвігу і не зменшують базу оподаткування; різниці, що відносяться до активів і зобов'язань, факт первісного відображення яких не впливає на обліковий і податковий прибуток (збиток).

Якщо податкові збитки та податкові пільги перенесені на майбутні періоди, то відстрочений податковий актив визнається у разі очікування у майбутньому прибутку, достатнього для відшкодування цих збитків і користування пільгами.

Величина відстроченого податку визначається виходячи з податкових ставок, які будуть застосовуватися в майбутньому, в момент відновлення тимчасових різниць, ґрунтуючись на чинних або введених в дію законів станом на звітну дату.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання згортаються в тому випадку, якщо сплата податку на прибуток контролюється одним і тим самим податковим органом.

3.9. Визнання доходів і витрат

Доходи і витрати відображаються у відповідності з принципом нарахувань.

Дохід

Дохід визнається лише у тому випадку, коли отримання економічних вигід є вирогідним та якщо його можна надійно оцінити, не залежно від часу отримання платежу. Дохід оцінюється по справедливій вартості отриманої винагороди або винагороди, яка підлягає отриманню згідно визначених у договорі умов платежу.

Дохід при реалізації товарів визнається в момент відвантаження (відпуску) товарів.

Дохід при реалізації робіт, послуг визнається в момент підписання акту виконаних робіт (наданих послуг).

Дохід від реалізації фінансових інвестицій визнається, як сума винагороди за договорами та у момент переходу до покупця усіх прав та ризиків володіння.

Дохід від реалізації необоротних активів визнається, як сума винагороди за договорами та у момент переходу до покупця усіх прав та ризиків володіння.

Дохід від володіння борговими цінними паперами визнається як сума купону, який підлягає оплаті у визначені умовами випуску цінного папера терміни. Такий дохід входить до складу фінансових доходів та відображається у Звіті про прибутки та збитки.

Платежі за договорами операційної оренди визнаються у складі прибутку або збитку рівномірно на всьому протязі терміну дії оренди.

Витрати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вигучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Класифікацію витрат на виробництво проводять згідно з П(С)БО 16.

Витрати не пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються в собівартість реалізованої продукції (товарів, послуг), є витратами звітного періоду. Класифікацію адміністративних витрат і витрат на збут здійснюють згідно з П(С)БО 16.

Собівартість реалізованих товарів визначається за Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

4. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах

Інформація щодо нематеріальних активів, основних засобів, капітальних інвестицій, фінансових інвестицій, доходів і витрат, грошових коштів, забезпечень і резервів, запасів, дебіторської заборгованості, нестач і втрат від псування цінностей, податку на прибуток, використання амортизаційних відрахувань наведена в Формі №5 «Примітки до річної фінансової звітності».

Сегментний аналіз наведений в Додатку до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» (Форма №6).

5. Інформація про операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони Товариства включають акціонерів, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких у Товариства є істотний вплив.

Власники (акціонери) та управлінський персонал Товариства	
Власник (акціонер)	Шустер Олександр Альбертович
Власник (акціонер)	Рогульський Віктор Костянтинович
Власник (акціонер)	Стасюк Микола Васильович
Генеральний директор	Лисов Дмитро Володимирович
Керуючий справами	Сузанський Дмитро Георгійович
Начальник управління продажів	Омельчак Олександр Олександрович

Інформація про власників Товариства:

№	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника (акціонера)	Вид участі (одно-осібно або спільно)	Країна громадянства та місцезнаходження фізичної особи – власника (акціонера)	Частка в статутному капіталі Товариства, %
1	Шустер Олександр Альбертович	одноосібно	Україна, Місцезнаходження: Німеччина, 79104, ФЕДЕРАТИВНА РЕСПУБЛІКА НІМЕЧЧИНИ МІСТО ФРАЙБУРГ ВУЛИЦЯ ВІНТЕРЕРШТР 61	47,5
2	Рогульський Віктор Костянтинович	одноосібно	Німеччина, Місцезнаходження: Німеччина, МІСТО ФРАЙБУРГ, ВУЛИЦЯ ШІБЕНРАЙН, 7	47,5
3	Стасюк Микола Васильович	одноосібно	Україна, Місцезнаходження: Україна, 04070, місто Київ, ВУЛИЦЯ ПОЧАЙНИНСЬКА, будинок 57/59, квартира 113	5,0

Інформація про пов'язаних осіб власників Товариства:

№	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника Товариства	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	Шустер Олександр Альбертович	07025/30006	S&R INDUSTRIE WERKZEUGE GMBH (ФРН)	50
2	Шустер Олександр Альбертович	07025/30006	S&R INDUSTRIE WERKZEUGE POLSKA SP.Z.o.o (Польща) (дочірня компанія S&R INDUSTRIE WERKZEUGE GMBH (ФРН), яка володіє 100% СК)	50 (розрахунко во через S&R INDUSTRIE WERKZEUGE GMBH, ФРН)
3	Рогульський Віктор Костянтинович	07025/30006	S&R INDUSTRIE WERKZEUGE GMBH (ФРН)	50
4	Рогульський Віктор Костянтинович	07025/30006	S&R INDUSTRIE WERKZEUGE POLSKA SP.Z.o.o (Польща) (дочірня компанія S&R INDUSTRIE WERKZEUGE GMBH (ФРН), яка володіє 100% СК)	50 (розрахунко во через S&R INDUSTRIE WERKZEUGE GMBH, ФРН)

Дочірні та асоційовані підприємства Товариства:

№	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	35194890	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЫЦЕСТ-ДЕСНА"	100
2	21853296	ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АЛЫЦЕСТ-ДНІПРО"	100
3	32889959	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЫЦЕСТ-ЗАПОРІЖЖЯ"	99
4	24680264	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ КОМПАНІЯ "АЛЫЦЕСТ-КАРПАТИ"	80
5	34700865	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЫЦЕСТ-ПОДІЛЛЯ"	98
6	33559042	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЫЦЕСТ-ПРОФІ"	99
7	30374119	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТОН-БІЗНЕС"	100
8	35674061	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЫЦЕСТ-МИКОЛАЇВ"	100
9	33241697	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЫЦЕСТ-ЛУГАНСЬК"	100
10	34902832	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАЙСТЕР ІНЖИНІРІНГ"	75

За звітний період Товариство здійснювало операції з продажу та закупівлі товарів, робіт і послуг з пов'язаними сторонами. Інформація про здійсненні за звітний період операції з пов'язаними особами наведені нижче.

Контрагенти	Заборгованість на 31.12.2019 р., тис. грн.		Обороты за період, тис. грн		Заборгованість на 31.12.2020 р., тис. грн.		Найменування операцій
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
ТОВ "АЛЫЦЕСТ-ДЕСНА"	79,2				79,2		товар (комісія)
ДП "АЛЫЦЕСТ-ДНІПРО"	123,2				123,2		товар (комісія)
ТОВ "АЛЫЦЕСТ-ЗАПОРІЖЖЯ"	658,3				658,3		товар (комісія)
ТОВ "АЛЫЦЕСТ-ЗАПОРІЖЖЯ"	61,5				61,5		товар - продаж
ТОВ "АЛЫЦЕСТ-ЗАПОРІЖЖЯ"			4,1	4,1			ОЗ - придбання
ТОВ "АЛЫЦЕСТ-КАРПАТИ"	32,2				32,2		товар (комісія)
ТОВ "АЛЫЦЕСТ-КАРПАТИ"	0,9		28,3	29,2			товар - продаж
ТОВ "АЛЫЦЕСТ-КАРПАТИ"			25,1	25,1			послуги отримані (ремонт)

ТОВ "АЛЬЦЕСТ-ПОДІЛЛЯ"		182,3				182,30	товар (комісія)
ТОВ "АЛЬЦЕСТ-ПРОФ"		248,2				248,20	товар (комісія)
ТОВ "АТОН-БІЗНЕС"	364,0					364,0	товар (комісія)
ТОВ "МАЙСТЕР ІНЖИНІРІНГ"	168,4					168,4	товар (комісія)
ТОВ "МАЙСТЕР ІНЖИНІРІНГ"	2 426,5		212,9	271,3	2 368,1		товар-продаж
ТОВ "МАЙСТЕР ІНЖИНІРІНГ"	80,6		31,8	31,5	80,9		товар-купівля
ТОВ "МАЙСТЕР ІНЖИНІРІНГ"							послуги отримані (ремонт)
ТОВ "МАЙСТЕР ІНЖИНІРІНГ"		398,0	422,3	407,6		383,30	послуги надані (оренда)
ТОВ "МАЙСТЕР ІНЖИНІРІНГ"	2 118,6		378,4	161,1		2 335,90	ОЗ - продаж
ТОВ "МАЙСТЕР ІНЖИНІРІНГ"	186,1					186,10	імпорт товару
S&R INDUSTRIEWEKKZEUGE GMBH		16 570,5	12 052,9	18 937,0		23 454,60	імпорт товару
S&R INDUSTRIEWEKKZEUGE GMBH	1 889,6		17 131,3	17 425,1	1 595,8		експорт товару
S&R INDUSTRIEWEKKZEUGE POLSKA SP.Z.O.O			239,7	239,7			імпорт товару
S&R INDUSTRIEWEKKZEUGE POLSKA SP.Z.O.O	217,1		1 194,9	1 156,7	255,3		експорт товару

Операції з представниками управлінського персоналу

Протягом 2020 року з основним управлінським персоналом операції, за винятком нарахування та виплати заробітної плати, не проводились. Інформація щодо нарахування та виплати заробітної плати управлінському персоналу наведена в таблиці:

Тис. грн.

Заборгованість на 01.01.2020	Всього нараховано	Всього утримано	Всього виплачено	Заборгованість на 31.12.2020
0,00	4 568 057,38	895 503,52	3 370 957,65	301 596,21

6. Події після звітної дати

Після звітної дати 31 грудня 2020 року не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства за 2020 рік та вимагали б розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

Керівник

Лисов Д.В.

Головний бухгалтер

Пилипчук В.А.

Фінансова звітність підтверджена аудиторським звітом від 14.04.2021 року

Директор

ТОВ "Українська аудиторська компанія "Кредо"

Махмудов Г.І.

