

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ХЛАДОПРОМ»**

**Фінансова звітність та
Звіт незалежного аудитора
за 2019 рік.**



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
Общество с ограниченной ответственностью
«Спика-Аудит»

61003, м. Харків, майд. Павлівський, 1/3, оф. 506
тел./факс: +38 (057) 764-81-54
e-mail: spika.audit@gmail.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Загальним зборам учасників ТОВ «ХЛАДОПРОМ»,
Управлінському персоналу ТОВ «ХЛАДОПРОМ»*

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ» (далі - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал та Приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився зазначеною датою, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ», що додається, за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, діючих в Україні, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

В Балансі станом на 31.12.2019р. капітал у дооцінках відображено у сумі 14 118 тис.грн. Ми не мали змоги отримати достатні та прийнятні аудиторські докази щодо розміру капіталу у дооцінках на 31.12.2019р. у сумі 14 118 тис.грн., оскільки управлінський персонал Товариства не надав нам необхідної та підтверджуваної інформації щодо сум дооцінки активів, які враховуються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності станом на 31.12.2019р. у розмірі 14 118 тис.грн. Отже, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях суми капіталу у дооцінках.

Товариство не розраховує резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за розрахунками з контрагентами, як того вимагає П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість». В обліковій політиці Товариства не встановлено метод обчислення величини резерву

сумнівних боргів, в результаті чого ми не мали змоги визначити чисту реалізаційну вартість дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги та вплив суми резерву сумнівних боргів на фінансовий стан Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 10 до цієї фінансової звітності, яка описує вплив пандемії, викликаной новим коронавірусом COVID-19, на ситуацію в Україні та подальшу діяльність Товариства. Всесвітня організація охорони здоров'я (ВООЗ) 11 березня 2020 року офіційно оголосила пандемію, викликану коронавірусом COVID-19. Як очікується, її наслідки будуть мати суттєвий негативний вплив на економічні процеси в світі та в Україні зокрема. На даний час неможливо передбачити з достатньою вірогідністю вплив наслідків пандемії на економіку України та подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Ми вперше були призначені аудиторами Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019р. Фінансова звітність за попередній період не підлягала аудиту.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2019 рік, складеного у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV та Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерством Фінансів України від 07.12.2018 № 982, який не є фінансовою звітністю Товариства та нашим звітом аудитора щодо нього.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо нього.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі Звітом про управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між зазначеним звітом та фінансовою звітністю Товариства за 2019 рік або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, чи відповідає Звіт про управління вимогам законодавства та чи існують суттєві викривлення в Звіті про управління. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення Звіту про управління, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту аудитора.

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

Управлінський персонал (директор та головний бухгалтер) несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, діючих 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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має 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, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у

фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «СПІКА-АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	23464570
Відомості про фірму оприлюднені в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 0861. ТОВ АФ «СПІКА-АУДИТ» включено до Реєстру аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудита.	
Місцезнаходження	61003, м. Харків, майдан Павлівський, 1/3

Ключовий партнер завдання з аудиту
Сертифікат аудитора серії А №004502,
виданий рішенням Аудиторської палати України
№98 від 26.01.2001р.

Ринкевич Лариса Михайлівна

Директор ТОВ АФ «СПІКА-АУДИТ»



Іволженко Ольга Василівна

61003, м. Харків, майдан Павлівський, 1/3.

20.05.2020 р.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЛАДОПРОМ"** Дата (рік, місяць, число) 2020 01 01
 Територія **ХАРКІВСЬКА** за ЄДРПОУ 01548734
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОАТУУ 6310138500
 Вид економічної діяльності **Виробництво морозива** за КОПФГ 240
 Середня кількість працівників **147** за КВЕД 10.52
 Адреса, телефон **вулиця ХАБАРОВА, буд. 1, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61099** 7544440
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2020	01	01
01548734		
6310138500		
240		
10.52		

V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

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	112	358
первісна вартість	1001	656	925
накопичена амортизація	1002	544	567
Незавершені капітальні інвестиції	1005	81 798	85 675
Основні засоби	1010	145 216	139 450
первісна вартість	1011	286 992	310 406
знос	1012	141 776	170 956
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	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	318	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	227 444	225 483
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 963	2 893
Виробничі запаси	1101	1 896	2 826
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	67	67
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 127	2 256
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	669	10 818
з бюджетом	1135	875	1 414
у тому числі з податку на прибуток	1136	850	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	117	517
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 145	491
Готівка	1166	67	28
Рахунки в банках	1167	11	463
Витрати майбутніх періодів	1170	171	216
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	366	237
Усього за розділом II	1195	9 433	18 842
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	236 877	244 325

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	6 050	6 050
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	14 118	14 118
Додатковий капітал	1410	3 393	3 389
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	72 063	76 370
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	95 624	99 927
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відтрончені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	9 899	21 544
Інші довгострокові зобов'язання	1515	59 627	64 518
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	69 526	86 062
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	30 000	20 000
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	30 583	1 884
розрахунками з бюджетом	1620	432	935
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	703
розрахунками зі страхування	1625	65	-
розрахунками з оплати праці	1630	239	1
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	6 282
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	31	31
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 388	1 734
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відтрончені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	8 989	27 469
Усього за розділом III	1695	71 727	58 336
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	236 877	244 325

Керівник

Головний бухгалтер

Барішевський Олександр Володимирович
 Барішевський Олександр Володимирович

Літвінова Тетяна Анатоліївна
 Літвінова Тетяна Анатоліївна

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ХЛАДОПРОМ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
01548734		

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

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	76 290	81 517
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(54 433)	(42 837)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	21 857	38 680
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	30 359	20 029
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(15 649)	(9 944)
Витрати на збут	2150	(3 058)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(21 318)	(20 328)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	12 191	28 437
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	6 490	3 814
Інші доходи	2240	4	4
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(12 358)	(4 783)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(1)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	6 326	27 472
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2 019)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	4 307	27 472
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	4 307	27 472

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7 097	4 307
Витрати на оплату праці	2505	12 286	8 720
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 461	1 768
Амортизація	2515	31 243	27 727
Інші операційні витрати	2520	41 351	28 750
Разом	2550	94 438	71 272

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	-	-



Барішевський Олександр Володимирович

Літвінова Тетяна Анатоліївна

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

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

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	1 065	27 624
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	1 239	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	87 024	72 199
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	35 085	15 306
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	360	2 861
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(91 433)	(67 191)
Праці	3105	(9 776)	(6 969)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 659)	(2 079)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7 266)	(3 599)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(148)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 877)	(112)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 241)	(3 375)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(67)	-
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	(824)	(66 860)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	12 752	-28 708
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	4 561	-
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	(34 493)	(-)
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	-29 932	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	46 450	59 782
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	10 700
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	10 102	27 366
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(5 911)	(4 300)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(13 780)	(10 200)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	16 657	28 616
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-523	-92
Залишок коштів на початок року	3405	1 145	1 237
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(131)	-
Залишок коштів на кінець року	3415	491	1 145

Керівник

Головний бухгалтер

Олексій
Володимирович
Барнишевський

Барнишевський Олексій Володимирович

Тетяна
Анатоліївна
Літвінова

Літвінова Тетяна Анатоліївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	-	-	(4)	-	-	-	-	(4)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	(4)	-	4 307	-	-	4 303
Залишок на кінець року	4300	6 050	14 118	3 389	-	76 370	-	-	99 927

Керівник

Головний бухгалтер

Олексій
Володимирович
Баришевський
Тетяна
Анатоліївна

Баришевський Баришевський Олексій Володимирович

Літвінова Літвінова Тетяна Анатоліївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	27 472	-	-	27 472
Залишок на кінець року	4300	6 050	14 118	3 393	-	(3 448)	-	-	20 113

Керівник

Олексій
Володимирович
Літвінова

Баришевський Олексій Володимирович

Головний бухгалтер

Тетяна
Анатоліївна

Літвінова Тетяна Анатоліївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N 602)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЛАДОПРОМ"**
 Територія **ХАРКІВСЬКА**
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
 Вид економічної діяльності **Виробництво морозива**
 Одиниця виміру: тис.грн.

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

Коди		
2019	12	31
		01548734
		6310138500
		7774
		240
		10.52

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008**I. Нематеріальні активи**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Збуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	166	54	269	-	-	-	-	23	-	-	-	435	77
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	489	489	-	-	-	-	-	-	-	-	-	489	489
Разом	080	656	544	269	-	-	-	-	23	-	-	-	925	567
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну 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	8217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8217	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	12004	8679	13004	-	-	-	-	947	-	-	-	25008	9626	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	264472	131235	7888	-	-	2172	1823	26354	-	-	-	270188	155766	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	505	498	856	-	-	213	209	31	-	-	-	1148	320	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	38	38	206	-	-	1	1	12	-	-	-	243	49	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	707	302	51	-	-	-	-	74	-	-	-	758	376	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	1049	1024	3802	-	-	7	7	3802	-	-	-	4844	4819	-	-	-	-
Разом	260	286992	141776	25807	-	-	2393	2040	31220	-	-	-	310406	170956	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(261) - _____
(262) - _____
(263) - _____
(264) - _____
(2641) - _____
(265) - _____
(2651) - _____
(266) - _____
(267) - _____
(268) - _____
(269) - _____

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	5227	5227
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	18683	53263
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	11590	27024
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	213	161
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	35713	85675

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

(341)

-

(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	-	-	-
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	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованою собівартістю (423) -

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -
за справедливою вартістю (425) -
за амортизованою собівартістю (426) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	28
Поточний рахунок у банку	650	463
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	491

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1388	1094	67	815	-	-	1734
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	1388	1094	67	815	-	-	1734

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	2670	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	12	-	-
Тара і тарні матеріали	830	6	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	17	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	121	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	67	-	-
Разом	920	2893	-	-

Із 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) -
 (925) -
 (926) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

* 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	2256	2256	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	517	-	-	-

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

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коптів 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	1701
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	318
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	2019
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1701
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	318
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	31243
Використано за рік - усього	1310	18896
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	18683
з них машини та обладнання	1313	18301
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	213
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 відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) -

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) -

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 рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Барішевський
 Олександр
 Володимирович
 Барішевський Олександр Володимирович

Літвінова
 Тетяна
 Анатоліївна
 Літвінова Тетяна Анатоліївна

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ»
за 2019 рік**

1. Інформація про Товариство.

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ».

Скорочене найменування: ТОВ «ХЛАДОПРОМ».

КОД ЄДРПОУ: 01548734.

Місцезнаходження: Україна, 61099, м. Харків, вул. Хабарова, б.1

Номер і дата державної реєстрації юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення:

ТОВ «ХЛАДОПРОМ» створене шляхом перетворення ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЛАДОПРОМ» на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЛАДОПРОМ» (Протокол №1 від 06.11.2015р.) та рішення установчих зборів засновників ТОВ «ХЛАДОПРОМ» (Протокол №1 від 22.02.2016р.). Державна реєстрація ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЛАДОПРОМ» відбулася 27.11.1995р., номер запису 1 480 120 0000 000685.

Дата державної реєстрації ТОВ «ХЛАДОПРОМ», яке утворене в результаті перетворення ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЛАДОПРОМ»: 14.04.2016р., номер запису 1 480 145 0000 069304.

Остання Нова редакція Статуту ТОВ «ХЛАДОПРОМ» (далі Товариство) затверджена Загальними зборами учасників Протоколом № 5 від 29.08.2016р. (зміна засновників).

Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Товариство:

www.khladoprom.com.ua

Адреса електронної пошти: info@khladoprom.com.

2. Короткий опис основної діяльності Товариства.

Основні види діяльності Товариства:

10.52 Виробництво морозива;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

Інші види діяльності Товариства:

46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами.

Товариство має ліцензію на право зберігання пального; реєстраційний номер 20370414201900078 від 24.09.2019; термін дії: з 24.09.2019р. по 24.09.2024р.

3. Середня кількість працівників Товариства протягом звітної періоду:

147 людини.

4. Дата затвердження фінансової звітності до опрелюднення 14.04.2020

5. Концептуальною основою складання фінансової звітності є національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку.

До складу фінансової звітності за 2019 рік входить:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019р. (Ф № 1);

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік. (Ф №2);

Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік. (Ф №3);

Звіт про власний капітал за 2019 рік. (Ф №4);

Примітки до фінансової звітності за 2019 рік. (Ф №5).

6. Суттєві положення облікової політики

Облікова політика Товариства затверджена наказом директора №01-а від 19.01.2015р. Були внесені зміни наказами №34-а від 01.09.2015р., №22-а від 01.12.2016р., №25-а від 01.09.2018р. У звітному періоді в зв'язку з внесенням змін в П(С)БО 11 «Зобов'язання» були внесені зміни до облікової політики наказом №36-а від 29.10.2019р.

Основні засоби, малоцінні необоротні матеріальні активи.

Для введення в експлуатацію основних засобів та інших малоцінних необоротних матеріальних активів, їх передачі та списання створена постійно діюча комісія. Її склад затверджений окремим наказом по Товариству.

При нарахуванні амортизації основних засобів застосовується прямолінійний метод.

Матеріальні активи, термін корисного використання (експлуатації) яких більше одного року, а вартість не більше 6000,00 грн., вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА).

Метод амортизації для МНМА встановлено 100% при введенні в експлуатацію.

Витрати на ремонти, поліпшення, дообладнання, реконструкцію, модернізацію основних засобів, що призводять до росту майбутніх економічних вигід, збільшують первісну вартість основних засобів. Ремонти, що підтримують об'єкти основних засобів у робочому стані та не призводять до росту майбутніх економічних вигід, відносяться до витрат періоду.

Нематеріальні активи.

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів застосовується прямолінійний метод.

Запаси.

Облік транспортно-заготівельних витрат обліковується методом їх віднесення до первісної вартості відповідних товарно-матеріальних цінностей.

У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів застосовуються такі методи їх оцінки:

- середньозваженої собівартості – при обліку реалізації товарів, готової продукції, сировини для виготовлення товарів (продукції) з давальницької сировини.
- середньозваженої собівартості відповідної одиниці запасів за партіями – при відпуску виробничих запасів, допоміжних матеріалів у виробництво, готової продукції в закалочній камері, інших матеріалів та запчастин.

При виробництві готової продукції використовується метод обліку фактичних витрат на виробництво та калькулювання фактичної (розрахункової) виробничої собівартості продукції. Об'єктом калькулювання визнається найменування готової продукції. Калькуляційною одиницею визнаються натуральні одиниці виміру – тонна, порція.

Облік продукції, виготовленої з давальницької сировини, враховується як товари. Вартість продукції, виробленої з давальницької сировини іншим підприємством, включає в себе вартість власної сировини та матеріалів, вартість сировини, допоміжних матеріалів та послуг з переробки давальницької сировини.

Дебіторська заборгованість.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги оцінюється за первісною вартістю. Резерв сумнівних боргів не створюється.

Кредиторська заборгованість.

Поточні зобов'язання в обліку та фінансовій звітності відображаються за сумою погашення.

Довгострокові зобов'язання відображаються в обліку та фінансовій звітності за їх теперішньою вартістю

При первісному визнанні довгострокове фінансове зобов'язання оцінюється за справедливою вартістю. Справедливою вартістю довгострокового фінансового зобов'язання Товариство вважає його теперішню вартість, що дорівнює дисконтованій за відповідною ставкою відсотка за аналогічними зобов'язаннями.

По довгостроковим фінансовим зобов'язанням в національній та іноземній валютах, на які нараховуються відсотки, ставка дисконтування дорівнює ринковій ставці відсотка та визнається як процентна ставка за таким договором.

По довгостроковим фінансовими зобов'язаннями в національній валюті, на які не нараховуються відсотки, застосовується облікова ставка рефінансування НБУ на дату виникнення такого фінансового зобов'язання.

Забезпечення на виплату відпусток працівникам.

Створюється резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам Товариства. Величина забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток фактично нарахованої працівникам заробітної плати й норми резервування розрахованої на початок року, обчисленої як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці.

Доходи.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

Дохід від операційної оренди активів визнається на прямолінійній основі протягом строку договору оренди

Витрати.

Постійні загальновиробничі витрати відносяться (розподіляються) до складу виробничої собівартості готової продукції в частині, відповідній нормальній виробничій потужності. Базою розподілу при цьому визначено обсяг виробництва готової продукції в натуральному виразі (тонах, кг).

Списання сировини, матеріалів на виробництво заготівель власних напівфабрикатів для подальшого використання у власному виробництві: сумішів, вафельних стаканчиків, глазури, пудри, наповнювачів, сиропів, кремів та ін, надалі заготівлі) для виробництва готової продукції здійснюється згідно робочих рецептур.

Списання допоміжних матеріалів на виробництво здійснюється згідно виробничому звіту, який включає зведення по списанню допоміжних матеріалів.

Свої заготівлі обліковуються як сировина для виробництва готової продукції за собівартістю сировини, витраченої на виробництво таких заготівель.

Списання інших допоміжних матеріалів та ТМЦ здійснюється згідно окремих актів списання, які складаються комісією, призначеною окремим наказом.

За базу розподілу між видами виробленої готової продукції змінних і постійних розподілених загальновиробничих витрат прийнято об'єм виробництва готової продукції в кількісному виразі (тонах, кг).

Загальновиробничі витрати обліковуються протягом місяця на рахунку 91, а наприкінці місяця змінні загальновиробничі витрати та постійні розподілені загальновиробничі витрати списуються на рахунок 23 «Виробництво».

7. Власний капітал.

Станом на 01.01.2019р. власний капітал складав 95 624 тис грн., в тому числі статутний капітал – 6 050 тис. грн., капітал у дооцінках – 14 118 тис.грн., додатковий капітал – 3 393тис.грн., нерозподілений прибуток – 72 063 тис.грн.

У звітному році Товариством були зроблені коригування, які вплинули на рік, що закінчився 31 грудня 2018 року. Коригування пов'язані з наступними подіями:

- в зв'язку з зміною облікової політики, які були затверджені в 2019р., на події та операції минулих періодів сума коригування нерозподіленого прибутку на початок звітного року склала 80 623 тис.грн.;

- в зв'язку з виявленими помилками минулих років сума коригування нерозподіленого прибутку на початок звітного року склала 5 112 тис.грн.

Станом на 31.12.2019р. власний капітал складає 99 927 тис грн., в тому числі статутний капітал – 6 050 тис грн., капітал у дооцінках – 14 118 тис.грн., додатковий капітал – 3 389тис.грн., нерозподілений прибуток – 76 370 тис грн.

Станом на 31.12.2019р. статутний капітал Товариства складає 6 050 000,00 грн. Товариство має повністю сформований та сплачений статутний капітал.

Розподіл часток зареєстрованого капіталу між учасниками:

№	Учасник	Доля в статутному капіталі, %	Сума, грн.
1.	Андрющенко Надія Данилівна	0,0241	1 454,50
2.	Баришевська Вікторія Володимирівна	7,5527	456 936,00
3.	Баришевська Оксана Микитівна	9,4420	571 240,00
4.	Баришевський Володимир Олексійович	54,0147	3 267 892,00
5.	Баришевський Олексій Володимирович	27,0593	1 637 096,50
6.	Белозьорова Зінаїда Василівна	0,6777	41 000,00
7.	Лізегіна Тетяна Сергіївна	0,0363	2 200,00
8.	Новікова Євгенія Олексіївна	0,1120	6 773,00

9.	Павленко Світлана Вікторівна	0,0356	2 153,50
10.	Пришивалко Володимир Євгенович	0,9091	55 000,00
11.	Штепа Марія Миколаївна	0,1365	8 254,50
Разом		100,00	6 050 000,00

8. Звіт про рух грошових коштів.

Звіт про рух грошових коштів складається із застосуванням прямого методу.

Грошові кошти за 2019 рік складаються з коштів від операційної діяльності, фінансової діяльності та інвестиційної діяльності. Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності складає 12 752 тис.грн., чистий рух коштів від інвестиційної діяльності складає -29 932 тис.грн., чистий рух коштів від фінансової діяльності складає 16 657 тис. грн. Чистий рух коштів за 2019 рік складає 491 тис. грн.

Стаття Звіту про рух грошових коштів "Інші надходження" за 2019 р. складає 360 тис.грн., в т.р.:

- реалізація оборотних активів - 247 тис.грн.,
- отримані кошти на виплату лікарняних - 74 тис.грн.,
- отримані відсотки за депозитом - 35 тис.грн.,
- відшкодування судового збору - 4 тис.грн.

Стаття Звіту про рух грошових коштів "Інші витрачання" за 2019 р. складає 824 тис.грн., в т.р.:

- послуги банку - 469 тис.грн.,
- оплата штрафних санкцій - 223 тис.грн.,
- виплата підзвітних сум - 44 тис.грн.,
- витрати на відшкодування пенсій – 43 тис.грн.,
- виплата аліментів - 21 тис.грн.,
- витрати на страхування майна - 20 тис.грн.,
- від'ємна різниця від операцій купівлі іноземної валюти – 4 тис.грн.,

9. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У даній фінансовій звітності пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб,
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність,

Протягом 2019 року Товариство здійснювало наступні операції з пов'язаними особами:

Вид операції	Сума операції за 2019 рік, тис.грн.	Сальдо за розрахунками з пов'язаними сторонами, тис.грн.			
		31.12.2018р.		31.12.2019р.	
		Дт	Кт	Дт	Кт
Доходи від реалізації готової продукції	1 065	-	-	-	-

Доходи від здачі в оренду нежитлових приміщень	80 529	355	-	6 115	-
Доходи від роялті	26 049	-	-	-	11 080
Доходи від продажу обладнання	3 739	-	-	-	-
Придбання матеріалів та обладнання	1 816	-	5 336	-	1 153
Придбання сировини	589	-	-	-	-
Отримані послуги з виготовлення продукції з давальницької сировини	389	-	-	-	389
Отримані послуги з діагностики обладнання	6 239	-	551	-	3 265
Отримані послуги з оренди нежитлових приміщень	318	-	-	-	202
Переведення боргу за кредитами	30 000	-	-	-	16 220
Отримання фінансової допомоги	3 450	-	-	-	3 450
Повернення фінансової допомоги	2 000	-	2 000	-	-

Виплата провідному управлінському персоналу за 2019 рік складає 245 тис.грн.

10. Події після дати балансу.

11 березня 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я (ВООЗ) офіційно оголосила пандемію, викликану новим коронавірусом COVID-19.

Керівництво Товариства розглядає цей спалах захворювань як некоригуючу подію по відношенню до фінансової звітності за 2019 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2019 р. та результати діяльності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, не були скориговані на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

За оцінкою керівництва, ситуація потенційно може призвести у 2020 році до недоотримання доходів внаслідок затримок у постачанні та підвищенні цін постачальниками, до скорочення загального обсягу реалізації продукції та послуг Товариства. Ситуація продовжує змінюватися, тому майбутні наслідки достовірно передбачити та оцінити неможливо.

Керівництво Товариства продовжуватиме моніторинг потенційного впливу цієї ситуації на економіку країни і зокрема на діяльність Товариства, та буде вживати усіх можливих кроків для мінімізації її наслідків.

Заступник директора ТОВ «ХЛАДОПРОМ»  Долішний В.М.

Головний бухгалтер



 Літвінова Т.А.

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ТОВ «ХЛАДОПРОМ»

за 2019 рік

1. Організаційна структура та опис діяльності

1. **Повне найменування:** ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ».
2. **Скорочене найменування:** ТОВ «ХЛАДОПРОМ»
3. **Код ЄДРПОУ:** 01548734.
4. **Юридична адреса, фактичне місцезнаходження:** вул. Хабарова, буд.1, м. Харків, Україна, 61099.
5. **Номер і дата державної реєстрації, Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення:** 27.11.1995, 14.04.2016, 1 480 145 0000 069304.
6. **Місце проведення державної реєстрації:** Виконавчий комітет Харківської міської Ради.
7. **Види діяльності** за КВЕД – 2010

Основні види діяльності:

10.52 Виробництво морозива;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

Інші види діяльності:

46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

46.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами;

8. Отримано Ліцензію на право зберігання пального, реєстраційний номер: 20370414201900078 від 24.09.2019 р.

2. Результати діяльності ТОВ «ХЛАДОПРОМ»

ТОВ «ХЛАДОПРОМ» - велике виробниче-торгівельне підприємство. Основний вид діяльності – виробництво та торгівля морозивом.

Підприємство радує своїх покупців найсмачнішим морозивом. Багаторічний досвід і сучасне обладнання від провідних виробників Tetra Pak, Gram, Ice Group гарантують морозиву високу якість. Потужності виробництва дозволяють виробляти близько 100 тон морозива на добу. Своєчасна і безпечна доставка продукції здійснюється по всій території України.

Історія підприємства з неодноразовими структурними змінами починається з тридцятих років. Саме у цих роках була вироблена перша продукція – морозиво. Цех знаходився на нинішньому проспекті Гагаріна у м. Харкові. Після звільнення м. Харкова від німецько-фашистських загарбників у 1944 році було відновлено і фабрику морозива – основного виробника в місті.

У 1994-1996 р.р. майно підприємства було викуплене трудовим колективом та стало Акціонерним товариством закритого типу «ХЛАДОПРОМ», а згодом у 2016 році перетворилось на Товариство з обмеженою відповідальністю «ХЛАДОПРОМ». На сучасному підприємстві створені всі умови для випуску високоякісної конкурентоспроможної продукції, що користується високим попитом не тільки Харкові та області і інших регіонах нашої країни, а також закордоном. Підприємство повністю модернізоване та осучаснене, виробничі процеси автоматизовані. Введено в експлуатацію декілька нових ліній, що дало змогу довести асортимент морозива до 100 найменувань.

ТОВ «ХЛАДОПРОМ» є прибутковим підприємством, під час оцінки результатів діяльності застосовувалися наступні документи й форми типової бухгалтерської й фінансової звітності: Баланс підприємства (форма № 1), Звіт про фінансові результати (форма № 2), Звіт про рух грошових коштів (форма № 3), Звіт про власний капітал (форма № 4), Примітки до річної фінансової звітності (форма № 5), головна книга й журнали – ордера.

Бухгалтерський облік результатів фінансової діяльності в товаристві ведеться згідно Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Усі статті балансу відповідають даним головної книги й журналам – ордерам.

Структура активів балансу:

Активи	2019 р.		2018 р.	
	тис. грн	Пит. вага, %	тис. грн	Пит. вага, %
Усього активів	244325	100	236877	100
у т.ч. по основних статтях:				
основні засоби	139450	57	145216	61
Незавершені капітальні інвестиції	85675	35	81798	35
виробничі запаси	2826	1	1896	1
дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2256	1	4127	2

Структура пасивів балансу:

Пасиви	2019 р.		2018 р.	
	тис. грн	Пит. вага, %	тис. грн	Пит. вага, %
Усього пасивів	244325	100	236877	100
у т.ч. по основних статтях:				
зареєстрований капітал	6050	2	6050	3
Довгострокові кредити банків	21544	9	9899	4
інші довгострокові зобов'язання	64518	26	59627	25
кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1884	1	30583	13
Інші поточні зобов'язання	27469	11	8989	4

Структура фінансових результатів:

Фінансові результати	2019 р.	2018 р.
	тис. грн	тис. грн
Чистий дохід від реалізації продукції, товарів, послуг	76290	81517
Собівартість реалізованої продукції, товарів, послуг	54433	42837
Чистий прибуток	4307	27472

В 2019 р. активи підприємства збільшилися на 7448 тис.грн. і склали 244325 тис. грн. Основна причина такого збільшення – це закупівля основних засобів та модернізація існуючих.

За 2019 р. чистий дохід від реалізації зменшився на 5227 тис.грн. за рахунок збільшення собівартості. В свою чергу на збільшення собівартості вплинули амортизаційні відрахування від введення в експлуатацію нових об'єктів.

3. Дослідження та інновації

В 2019 році у ТОВ «Хладопром» науково-вишукувальні роботи та впровадження інновацій не проводились.

4. Фінансові інвестиції

В 2019 році ТОВ «Хладопром» фінансові інвестиції не здійснювало.

Заступник директора
ТОВ «ХЛАДОПРОМ»



Долішний В.М.

Головний бухгалтер



Літвінова Т.А.

ТОВ АФ «СПІКА-АУДИТ»
Понумеровано, прошнуровано та
скріплено печаткою 25 (двадцять п'ять) аркушів
Директор _____ *М. Ю. В. Молженко*

