

**Дочірнє підприємство
“БАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА”**

**Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2019 року**

Разом зі звітом незалежного аудитора

Дочірнє підприємство “ВАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2019 року

ЗМІСТ

	Стор.
Звіт незалежного аудитора	
Заява про відповідальність керівництва	1
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	2
Звіт про фінансові результати(Звіт про сукупний дохід).....	4
Звіт про рух грошових коштів(за прямим методом).....	6
Звіт про власний капітал	7
Примітки до річної фінансової звітності	8
Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами»	16
Облікова політика	19
Інші примітки до фінансової звітності	26

Звіт незалежного аудитора

Учаснику Дочірнього підприємства «ВАЙЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА»

Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Дочірнього підприємства «ВАЙЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА» (далі – Компанія) станом на 31 грудня 2019 року та його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31 грудня 2019 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів (Форма № 3) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал (Форма № 4) за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно до Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ.

Інша інформація, включаючи звіт про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності), які ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи звіт про управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту інформація, наведена в звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, отриманих у ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у звіті про управління та іншій інформації, які ми отримали до дати цього аудиторського звіту. Ми не маємо що повідомити у цьому зв'язку.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Компанію або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Наша мета полягає в отриманні обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, та у випуску аудиторського звіту, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, але не є гарантією того, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявляє суттєві викривлення за їх наявності. Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилки і вважаються суттєвими, якщо можна обґрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

У ході аудиту, що проводиться відповідно до МСА, ми застосовуємо професійне судження та зберігаємо професійний скептицизм протягом всього аудиту. Крім того, ми виконуємо наступне:

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів – висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських

доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;

- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

Ми здійснюємо інформаційну взаємодію з управлінським персоналом повідомляючи їм, серед іншого, про запланований обсяг та строки аудиту, а також про суттєві зауваження за результатами аудиту, у тому числі про значні недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора, - Пахуча Людмила Станіславівна.

PricewaterhouseCoopers Assurance



ТОВ «ПрайсвотерхаусКуперс Ешуренс»
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності 4544

Пахуча Людмила Станіславівна
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності 101808

м. Київ, Україна

30 квітня 2020 року

Заява про відповідальність керівництва

Дочірнього підприємства «ВАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА»:

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Дочірнього підприємства «ВАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА» (надалі – «Компанія») на 31 грудня 2019 року та результати його діяльності за 2019 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 2-38, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 19-25, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

30 квітня 2020 року

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Рон О.

Безмилова А.І.

Дочірнє підприємство “ВАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2019 року

Підприємство: ДП «ВГУ»
 Територія: Україна
 Організаційно-правова форма господарювання: Доірнє підприємство
 Вид економічної діяльності: Неспеціалізована оптова торгівля
 Середня кількість працівників: 69
 Адреса, телефон: 01015, м. Київ, вул. Лаврська, 16.
 Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

Коди		
2019	12	31
30928566		
8038200000		
160		
46.9		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 року
 Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 167	445
первісна вартість	1001	4 866	5 379
накопичена амортизація	1002	(2 699)	(4 934)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 151	-
Основні засоби	1010	13 864	13 914
первісна вартість	1011	31 301	37 282
знос	1012	(17 437)	(23 368)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
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	3 255	4 078
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	20 437	18 437
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	65 651	80 520
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	23 698	25 071
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 386	307
з бюджетом	1135	-	3
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	323	290
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 761	7 290
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	38 223	53 616
Витрати майбутніх періодів	1170	13 533	10 377
Інші оборотні активи	1190	7 753	3 158
Усього за розділом II	1195	152 328	180 632
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	172 765	199 069

Дочірнє підприємство "ВАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
 31 грудня 2019 року

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
 на 31 грудня 2019 року
 Форма №1
 (продовження)

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	27 353	27 353
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	31	31
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	106 003	103 931
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	133 387	131 315
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	8 784	23 696
розрахунками з бюджетом	1620	6 609	6 104
у тому числі з податку на прибуток	1621	3 258	2 371
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	11
Поточна кредиторська заборгованість за отриманими авансами	1635	2 378	10 236
Поточні забезпечення	1660	20 504	26 705
Доходи майбутніх періодів	1665	828	946
Інші поточні зобов'язання	1690	275	56
Усього за розділом III	1695	39 378	67 754
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	172 765	199 069

Керівник

Рон О.

Головний бухгалтер

Безмилова А.І.



Дочірнє підприємство “ВАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2019 року

Підприємство: ДП «ВГУ»

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

За ЄДРПОУ

Коди		
2019	12	31
30928566		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	609 328	583 871
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(419 873)	(400 532)
Валовий: прибуток		2090	189 455	183 339
збиток		2095		
Інші операційні доходи		2120	9 233	6 386
Адміністративні витрати		2130	(31 631)	(32 198)
Витрати на збут		2150	(144 534)	(118 845)
Інші операційні витрати		2180	(4 992)	(5 549)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток		2190	17 531	33 133
збиток		2195		
Дохід від участі в капіталі		2200		
Інші фінансові доходи	10	2220	4 437	4 105
Інші доходи		2240	588	237
Фінансові витрати		2250	-	(31)
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	(7)	-
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток		2290	22 549	37 444
збиток		2295		
(Витрати)/дохід з податку на прибуток	6	2300	(4 188)	(7 365)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток		2350	18 361	30 079
збиток		2355		

II. Сукупний дохід

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		2405	-	-
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	18 361	30 079

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за 2019 рік
 Форма №2
 (продовження)

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	7 463	7 816
Витрати на оплату праці		2505	45 746	35 373
Відрахування на соціальні заходи		2510	6 498	5 570
Амортизація		2515	9 748	8 437
Інші операційні витрати		2520	111 702	99 396
Разом		2550	181 157	156 592

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Інші примітки	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	-	-

Коментар: Частина IV. Розрахунок показників прибутковості акцій не заповнюється тому, що Компанія створена у формі товариства з обмеженою відповідальністю і не має акцій.

Керівник

Рон О.

Головний бухгалтер

Безмилова А.І.



Дочірнє підприємство "ВАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2019 року

Підприємство: ДП «ВГУ»

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2019	12	31
30928566		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік
Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Інші примітки	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	709 393	667 970
Повернення податків і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників		3015	10 236	2 378
Надходження від повернення авансів		3020	392	472
Надходження від боржників неустойки(штрафів, пені)		3035	345	647
Надходження від страхових премій		3050	-	30
Інші надходження		3095	2 098	1 903
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(600 903)	(573 738)
Праці		3105	(29 076)	(25 793)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(6 721)	(5 912)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(38 698)	(38 833)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(5 898)	(5 341)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(22 299)	(25 066)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(10 501)	(8 426)
Витрачання на оплату авансів		3135	(307)	(1 386)
Витрати на оплату повернення авансів		3140	(1 076)	(1 761)
Інші витрачання		3190	(9 963)	(8 298)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	35 720	17 679
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	781	1 680
Надходження від отриманих:				
відсотків		3215	4 470	4 118
дивідендів		3220	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	-	-
необоротних активів		3260	(6 105)	(6 977)
Виплати за деривативами		3270	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	(854)	(1 179)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу		3300		
Витрачання на:				
Викуп власних акцій		3345	-	-
Погашення позик		3350	-	-
Сплату дивідендів	5	3355	(18 979)	(18 958)
Інші платежі		3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	(18 979)	(18 958)
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	15 887	(2 458)
Залишок коштів на початок року		3405	38 223	41 785
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	(494)	(1,104)
Залишок коштів на кінець року		3415	53 616	38 223

Керівник

Головний бухгалтер

Рон О.

Безмилова А.І.

Дочірнє підприємство "ВАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
 31 грудня 2019 року

Підприємство: ДП «ВГУ»
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ

Коди		
2019	12	31

Звіт про власний капітал
за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

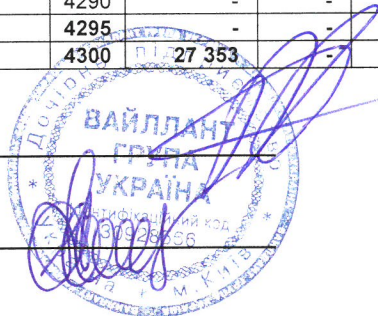
Стаття	Код	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додатко- вий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	27 353	-	-	31	106 003	-	-	133 387
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090					(433)			(433)
Скоригований залишок на початок року	4095	27 353	-	-	31	105 570	-	-	132 954
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	18 361	-	-	18 361
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(20 000)	-	-	(20 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(1 639)	-	-	(1 639)
Залишок на кінець року	4300	27 353	-	-	31	103 931	-	-	131 315

Керівник

Рон О.

Головний бухгалтер

Безмилова А.І



Коди		
2019	12	31
30928566		
8038200000		
160		
46.9		

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

Підприємство: ДП «ВГУ»
Територія: Україна
Організаційно-правова форма господарювання: Дочірнє підприємство
Вид економічної діяльності: Неспеціалізована оптова торгівля
Одиниця виміру: тис. грн.

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 -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	060														
Інші нематеріальні активи	070	4 866	2 699	534	-	-	21	21	2 256	-	-	-	5 379	4 934	
Разом	080	4 866	2 699	534	-	-	21	21	2 256	-	-	-	5 379	4 934	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Найменування показника		Код рядка	Сума
1		2	3
З рядка 080 графа 14		081	-
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності		082	-
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів		083	-
вартість створених підприємством нематеріальних активів		085	-
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності			-

Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік форма № 5 (продовження)

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	знос (переоцінена) вартість	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос (переоцінена) вартість	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	4 874	3 015	820	-	-	66	66	1 600	-	-	-	5 628	4 549	-	-	-	-	
Транспортні засоби	140	19 370	8 722	3 097	-	-	1 238	1 238	3 844	-	-	-	21 229	11 328	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4 719	3 551	880	-	-	238	231	813	-	-	-	5 361	4 133	-	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	1 320	1 131	2 399	-	-	7	7	882	-	-	-	3 712	2 006	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 018	1 018	353	-	-	19	19	353	-	-	-	1 352	1 352	-	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	260	31 301	17 437	7 549	-	-	1 568	1 561	7 492	-	-	-	37 282	23 368	-	-	-	-	

Найменування показника				Інші примітки	Код рядка	Сума
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	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів				264	9 372
	основні засоби орендованих цілих 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 оперативну оренду					267	1 285
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	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2019 рік
 Форма № 5
 (продовження)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	7 196	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	353	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	534	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	8 083	-

3 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	-	-	-

3 рядка 1035 графа 4 Балансу
 (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені :
 за собівартістю (421) _____
 за справедливою вартістю (422) _____
 за амортизованою собівартістю (423) _____

3 рядка 1160 графа 4 Балансу
 (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (424) _____
 за справедливою вартістю (425) _____
 за амортизованою собівартістю (426) _____

Примітки до річної фінансової звітності
за 2019 рік
 Форма № 5
 (продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	7 871	3 946
Реалізація інших оборотних активів		460	980	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	20
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	382	1 026
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	635
непродуктивні витрати і втрати		492	X	391
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	10	560	4 437	-
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	7
Інші доходи і витрати		630	588	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
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 активів	633	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2019 рік
 Форма № 5
 (продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	8
Поточний рахунок у банку	650	22 550
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	58
Еквіваленти грошових коштів	680	31 000
Разом	690	53 616

З рядка 1090 графа 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 звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано не використану 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	1 471	3 069	-	3 119	-	-	1 421
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	865	5 280	-	5 662	-	-	483
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
Інші	770	18 168	53 501	-	46 868	-	-	24 801
Резерв сумнівних боргів	775	-	635	-	-	-	-	635
Разом	780	20 504	62 485	-	55 649	-	-	27 340

Примітки до річної фінансової звітності

за 2019 рік

Форма № 5

(продовження)

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	78	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	17	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	80 425	-	-
Разом	920	80 520	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

Інші примітки

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

переданих у переробку

(922)

оформлених у заставу

(923)

переданих на комісію

(924)

622

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926)

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

Примітки до річної фінансової звітності
за 2019 рік
 Форма № 5
 (продовження)

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	25 071	25 071	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	7 290	7 290	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____
 Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	391
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	391
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (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	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2019 рік
 Форма № 5
 (продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	5 011
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	3 255
на кінець звітного року	1225	4 078
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	4 188
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	5 011
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(823)
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	9 748
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Керівник

Головний бухгалтер



Рон О.

Безмилова А.І

**Додаток до приміток до річної фінансової звітності “Інформація за сегментами”
за 2019 рік**

Форма № 6
Код за ДКУД

1801009

І. Показники пріоритетних звітних сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів								Нерозподілені статті				Усього	
		Продаж товарів та обладнання		Продаж запчастин та сервіс		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	13	14	15	16	17	18				
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів з них: зовнішнім покупцям іншим звітним сегментам інші операційні доходи Фінансові доходи звітних сегментів з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента інші фінансові доходи інші доходи Усього доходів звітних сегментів Нерозподілені доходи з них: доходи від операційної діяльності Фінансові доходи Виручування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам Усього доходів підприємства (р.040 + р.050 - р.060)	010	594 004	566 340	24 557	23 917	-	-	-	-	618 561	590 257				
	011	585 070	560 166	24 258	23 705	-	-	-	-	609 328	583 871				
	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	013	8 934	6 174	299	212	-	-	-	-	9 233	6 386				
	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	030	588	237	-	-	-	-	-	-	588	237				
	040	594 592	566 577	24 557	23 917	-	-	-	-	619 149	590 494				
	050	X	X	X	X	X	X	4 437	4 105	4 437	4 105				
2. Витрати звітних сегментів: Витрати операційної діяльності з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям іншим звітним сегментам Адміністративні витрати Витрати на збут інші операційні витрати	080	581 757	531 849	19 273	25 275	-	-	-	-	601 030	557 124				
	081	410 263	384 544	9 610	15 988	-	-	-	-	419 873	400 532				
	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	090	30 372	30 891	1 259	1 307	-	-	-	-	31 631	32 198				
	100	136 313	111 009	8 221	7 836	-	-	-	-	144 534	118 845				
	110	4 809	5 405	183	144	-	-	-	-	4 992	5 549				

**Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2019 рік Форма № 6 (продовження)
І. Показники пріоритетних звітних сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий) (продовження)**

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті				Усього	
		Продаж товарів та обслуговування		Продаж запчастин та сервіс		Продаж послуг		Продаж нерухомості		Продаж фінансових послуг		Продаж інших послуг		Продаж інших доходів		Продаж інших витрат	
		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
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
втррати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	130	(7)	(31)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(31)
Нерозподілені витрати	140	(581 764)	(531 880)	(19 273)	(25 275)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(601 037)	(557 155)
з них:	150	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 188)	(7 365)
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
фінансові витрати	152	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
надзвичайні витрати	153	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
податок на прибуток	154	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виручування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р.140 + р.150 - р.160)	170	(581 764)	(531 880)	(19 273)	(25 275)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р.040 - р.140)	180	12 828	34 697	5 284	(1 358)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р.070 - р.170)	190	12 828	34 697	5 284	(1 358)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Активи звітних сегментів	200	184 703	160 360	9 998	8 827	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
Нерозподілені активи	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	220	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відстрочені податкові активи	221	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	222	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	223	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	224	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	184 703	160 360	9 998	8 827	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	62 357	34 678	3 026	1 442	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
Нерозподілені зобов'язання	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	260	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
розрахунками з бюджетом, у тому числі з податку на прибуток	261	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	262	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	264	X	X	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р.240 + р.260)	270	62 357	34 678	3 026	1 442	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Капітальні інвестиції	280	7 760	6 969	323	295	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Амортизація необоротних активів	290	(8 813)	(7 627)	(935)	(810)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"
за 2019 рік

Форма № 6 (продовження)

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										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
1	2	3	4	5	6	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	330												
	340												

III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Усього	
		Україна		-		-		-		-		Звітний рік	Минулий рік
1	2	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	619 149	590 494	-	-	-	-	-	-	4 437	4 105	623 586	594 599
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	194 701	169 187	-	-	-	-	-	-	4 368	3 578	199 069	172 765
Капітальні інвестиції	370	8 083	7 264	-	-	-	-	-	-	-	-	8 083	7 264
	380												
	390												

Керівник

Рон О.

Головний бухгалтер

Безмилова А.І.

Облікова політика (продовження)

10. Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

11. Забезпечення (резерви)

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має поточні юридичні або умовні зобов'язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є імовірність того, що для погашення цього зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, у тому числі пов'язаних з економічною вигодою, та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов'язання.

Виплати співробітникам за щорічною відпусткою та відпусткою за вислугою років відображаються коли співробітники набувають право на таку відпустку. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні 12 місяців.

Забезпечення щодо обтяжливого контракту визначається в сумі неминучих витрат, пов'язаних з його виконанням. Сума неминучих витрат, пов'язаних з виконанням обтяжливого контракту, визначається за найменшою з двох величин: витрат на виконання контракту або витрат на сплату неустойки (штрафів, пені) за невиконання контракту. Витрати на виконання обтяжливого контракту оцінюються за різницею між витратами на його виконання і доходами (втратами) від виконання іншого контракту, укладеного з метою мінімізації втрат від виконання обтяжливого контракту.

Непередбачені зобов'язання не відображаються в балансі. Стислий опис таких зобов'язань, сума, інформація щодо невизначеності суми або строку погашення та сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною наводяться в інших примітках до фінансової звітності.

12. Зменшення корисності активів

На дату річного балансу Компанія оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, які генерують грошові кошти. Одним із визначальних факторів при визначенні одиниці, яка генерує грошові кошти, є можливість поокремо оцінити грошові потоки такої одиниці.

За наявності ознак зменшення корисності активу Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу - найбільшу з двох оцінок: чистої вартості реалізації активу або теперішньої вартості майбутніх чистих грошових надходжень від активу. Незалежно від наявності ознак зменшення корисності активів Компанія на дату річного балансу визначає суму очікуваного відшкодування від нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання і не використовуваних на дату річного балансу нематеріальних активів.

Чиста вартість реалізації активу базується на цінах активного ринку за вирахуванням очікуваних витрат на реалізацію. За відсутності активного ринку для конкретного активу його чиста вартість реалізації базується на наявній інформації про суму, яку Компанія може отримати за актив на дату річного балансу в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами після вирахування витрат на його реалізацію.

Теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу визначається застосуванням відповідної ставки дисконту до майбутніх грошових потоків від безперервного використання активу та його продажу або списання наприкінці строку корисного використання. Майбутні грошові потоки від активу визначаються, виходячи з фінансових планів Компанії на період не більше п'яти років.

Ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка (до вирахування податку), що використовується в операціях з аналогічними активами. За відсутності ринкової ставки відсотка ставка дисконту базується на ставці відсотка на можливі позики Компанії або розраховується за методом середньозваженої вартості капіталу Компанії.

Втрати від зменшення корисності активу визнаються іншими витратами з одночасним зменшенням його балансової (залишкової) вартості.

Облікова політика (продовження)

13. Податок на прибуток

Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: з 1 січня 2019 року – 18%, (у 2018 році – 18%). Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподатковуваного прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці.

Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

14. Податок на додану вартість (“ПДВ”)

ПДВ за операціями Компанії в Україні, де переважно здійснюється діяльність Компанії, розраховується за двома ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та супутніх експорту послуг. Надання послуг з місцем поставки за межами України не оподатковується ПДВ.

Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Податковий кредит – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, залежно від того, що відбувається раніше.

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі вказаній в декларації з ПДВ. В інших випадках ПДВ показується розгорнуто. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

15. Визнання доходів та витрат

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив); підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами); сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена; є впевненість в тому, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

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

Облікова політика (продовження)

16. Звітність за сегментами

Географічний сегмент - відокремлювана частина діяльності підприємства з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг) у конкретному економічному середовищі, яка відрізняється від інших: економічними і політичними умовами географічного регіону; взаємозв'язком між діяльністю в різних географічних регіонах; територіальним розташуванням виробництва продукції (робіт, послуг) або покупців продукції (товарів, робіт, послуг); характерними для географічного регіону ризиками діяльності; правилами валютного контролю і валютними ризиками в таких регіонах.

Господарський сегмент - відокремлювана частина діяльності підприємства з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг), яка відрізняється від інших: видом продукції (товарів, робіт, послуг); способом отримання доходу (способом розповсюдження продукції, товарів, робіт, послуг); характером виробничого процесу; характерними для цієї діяльності ризиками; категорією покупців.

Господарський або географічний сегмент визначається звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з таких критеріїв:

- дохід даного сегмента Компанії від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками Компанії становить не менше ніж 10 % сукупного доходу від продажу зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно);
- фінансовий результат даного сегмента становить не менше ніж 10 % сумарного фінансового результату всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно). Якщо Компанія за різними сегментами у звітному періоді має одночасно різні фінансові результати (прибутки та збитки), то звітним визначається сегмент, фінансовий результат якого становить не менше ніж 10 % більшої з двох абсолютних величин - сумарного прибутку або сумарного збитку всіх сегментів даного виду;
- балансова вартість активів даного сегмента становить не менше ніж 10 % сукупної балансової вартості активів усіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно).

Пріоритетним сегментом Компанія визначила господарський сегмент.

17. Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

18. Розрахунок справедливої вартості

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їхня справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик.

Дочірнє підприємство «ВАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА»**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився****31 грудня 2019 року***(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)***Інші примітки до фінансової звітності****1. Загальна інформація**

Дочірнє підприємство «ВАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА» (далі – «Компанія») є дочірньою компанією Vaillant GmbH, яка розташована в місті Ремшайд (Німеччина). Компанія була заснована в Україні 25 квітня 2000 року.

Основною діяльністю Компанії є реалізація на українському ринку традиційних і конденсаційних газових котлів, газових і електроводонагрівачів, сонячних систем, теплових насосів та високотехнологічної автоматики.

Середня чисельність працівників протягом 2019 року становила 69 осіб, а станом на кінець року - 69 осіб.

Юридична адреса Компанії - 01015, м. Київ, вул. Лаврська, 16.

2. Відстрочене оподаткування (рядок 1045 балансу)

Відмінності між правилами оподаткування та НП(С)БОУ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між фінансовою та податковою базою активів та зобов'язань.

Відстрочений податок на прибуток розраховується балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць:

	31 грудня 2018 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2019 р.
Відстрочені податкові активи			
Забезпечення наступних витрат та платежів	3 100	195	3,295
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	155	221	376
Інше	-	407	407
Разом	3 255	823	4 078

	31 грудня 2017 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2018 р.
Відстрочені податкові активи			
Забезпечення наступних витрат та платежів	2 568	532	3 100
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	86	69	155
Інші	103	(103)	-
Разом	2 757	498	3 255

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

3. Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 1400)

Станом на 31 грудня 2019 і 2018 років статутний капітал Компанії був повністю оплачений.

Власником 100% зареєстрованого статутного капіталу Компанії станом на 31 грудня 2019 та 2018 років була компанія Vaillant GmbH.

4. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1620 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.
Товари для продажу	19 477	5 681
Послуги з управління	1 829	1 989
Послуги з оренди та логістики	1 510	667
Інше	880	447
Разом	23 696	8 784

5. Операції з пов'язаними сторонами

Найменування показника	Реалізовано за 2019 р.	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2019 р.	Реалізовано за 2018 р.	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2018 р.
Комісійні послуги	659	203	191	-
Разом	659	203	191	-

Найменування показника	Придбано за 2019 р.	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2019 р.	Придбано за 2018 р.	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2018 р.
Товари для продажу	410 842	19 477	380 171	5 681
Роялті	6 269	-	6 540	-
Послуги з управління	10 142	1 829	11 931	1 989
Разом	427 253	21 306	398 642	7 670

Всі залишки на кінець року та операції за рік відносяться до компаній групи Vaillant. Дані операції проводились на умовах, узгоджених сторонами.

За результатами діяльності Компанія у 2018 році була нарахована сума дивідендів до сплати у розмірі 20 000 тисяч гривень (2018 рік – за результатами діяльності Компанії у 2017 році, сума до нарахування – 20 000 тисяч гривень). Протягом 2019 року ця сума була виплачена Vaillant GmbH у повному розмірі за мінусом податку на репатріацію у сумі 1 021 тисяча гривень (2018 рік – сума була виплачена у повному розмірі за мінусом податку на репатріацію у сумі 1 042 тисячі гривень).

Винагорода управлінського персоналу за 2019 рік, яка включена в рядок 2130 “Адміністративні витрати” Звіту про фінансові результати, складає 8 896 тисяч гривень (2018 рік – 7 493 тисячі гривень).

6. Оподаткування (рядок 2350 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2019 рік	2018 рік
Поточне оподаткування	5 011	7 863
Відстрочений податок (Інша примітка 2)	(823)	(498)
Разом	4 188	7 365

Дочірнє підприємство “ВАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА”**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився****31 грудня 2019 року***(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)***Інші примітки до фінансової звітності (продовження)**

Податок на прибуток Компанії, розрахований відповідно до податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, отриманої шляхом перемноження суми прибутку до оподаткування, відображеного у даній фінансовій звітності, на відповідну ставку оподаткування. Аналіз податку на прибуток наведено нижче:

Найменування показника	2019 рік	2018 рік
Прибуток до оподаткування	22 549	37 444
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	4 059	6 740
Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	129	192
Податок на прибуток донарахований за результатами минулих періодів	-	433
Разом	4 188	7 365

Див. додаткову інформацію щодо відстроченого оподаткування у Іншій примітці 2.

7. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2019 року розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	24 867	203	25 071
Грошові кошти та їх еквіваленти	53 592	24	53 616
Всього фінансові активи	78 460	227	78 687
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 390	21 307	23 696
Всього фінансові зобов'язання	2 390	21 307	23 696

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2018 року розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	23 698	-	23 698
Грошові кошти та їх еквіваленти	38 155	68	38 223
Всього фінансові активи	61 853	68	61 921
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 649	7 125	8 774
Всього фінансові зобов'язання	1 649	7 125	8 774

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2019 року і на 31 грудня 2018 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

8. Забезпечення - Форма № 5, рядок 770

Інші забезпечення складаються з таких статей:

Найменування показника	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.
Забезпечення наступних витрат під маркетингові послуги комерційним дистриб'юторам	17 964	15 004
Забезпечення на виплату бонусів працівникам	4 123	1 863
Інше	2 713	1 300
Разом	24 801	20 878

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)**9. Основні засоби - Форма № 5, рядок 267**

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року основні засоби, орендовані за умовами операційної оренди, складали наступні офісні та складські приміщення:

Місцезнаходження	31 грудня 2019 р.	31 грудня 2018 р.
м. Київ, вул. Лаврська, 16	661	199
м. Дніпро, вул. Лазаряна, 3	624	624
м. Львів, вул. Мудрого, 96	-	1 570
Разом	1 485	2 593

Відповідно до договорів з орендодавцем Компанія повинна використовувати приміщення для цілей розміщення свого офісу та будь-якої діяльності, що є допоміжною до її основної діяльності, за умови, що є дозвіл відповідних органів на таке використання та згода орендодавця. Також Компанія не має права передавати орендовані приміщення будь-яким третім особам. Компанія має першочергове право укласти договори на новий строк після закінчення строків договорів. Договори не передбачають ніяких застережень щодо зміни цін.

10. Доходи і витрати - Форма № 5, рядок 560

До інших фінансових доходів в 2019 році включаються отримані відсотки за депозитами в сумі 4 437 тисяч гривень (2018 рік – 4 105 тисяч гривень).

11. Умовні та контрактні зобов'язання

Судові справи. Час від часу у процесі звичайної господарської діяльності до Компанії можуть висуватись претензії. На підставі власних оцінок і внутрішніх та зовнішніх консультацій керівництво вважає, що у результаті їхнього розгляду жодних суттєвих збитків не буде понесено понад суму резервів, сформованих у цій фінансовій звітності.

Податкове законодавство. Для українського податкового і митного законодавства характерне використання різних тлумачень та частих змін. Із трактуванням такого законодавства керівництвом, яке воно застосовує до операцій та діяльності Компанії, можуть не погодитись відповідні податкові органи. Останні події в Україні свідчать, що податкові органи можуть обирати жорсткішу позицію у тлумаченні законодавства і існує вірогідність, що можуть бути опротестовані операції та діяльність, які не були оскаржені у минулому. Як результат, можуть бути нараховані суттєві додаткові податки, штрафи і пені. Фінансові періоди залишаються відкритими для перевірки податковими органами стосовно податків за три календарні роки, які передують року перевірки (для ринкових операцій за правилами трансфертного ціноутворення – сім років). За певних обставин перевірки можуть охоплювати довші періоди.

Трансфертне ціноутворення. Згідно з правилами трансфертного ціноутворення операції вважаються контрольованими для цілей трансфертного ціноутворення, якщо обсяг всіх операцій з одним і тим же контрагентом перевищує 10 000 тисяч гривень (за вирахуванням ПДВ) за умови, що загальна сума річного доходу платника податку перевищує 150 000 тисяч гривень (за вирахуванням ПДВ). Наступні зовнішньоекономічні операції визначені контрольованими операціями:

- комерційні операції, що впливають на оподатковуваний прибуток, із зв'язаними сторонами-нерезидентами України;
- реалізація товарів через комісіонерів-нерезидентів;
- комерційні операції, що впливають на оподатковуваний прибуток, з резидентами, визначеними Кабінетом Міністрів України, за такими критеріями:
 - держав (територій), де ставка податку на прибуток підприємств є нижчою такої ставки в Україні на не менше 5 процентних пунктів,
 - держав, які не уклали з Україною міжнародних угод, що містять положення про обмін інформацією;
- комерційна операція між пов'язаними сторонами через посередника-незв'язану сторону вважається контрольованою, якщо такий посередник не виконує істотні функції, не використовує суттєві активи і не несе значні ризики щодо таких операцій.

Керівництво вважає, що цінова політика Компанії ґрунтується на загальних умовах, оскільки воно запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення відповідності вимогам нового законодавства щодо трансфертного ціноутворення.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

Враховуючи, що практика впровадження нових правил трансфертного ціноутворення в Україні ще не встановлена, вплив оскаржень з боку відповідних органів щодо трансфертного ціноутворення Компанії не може бути надійно оцінений. Однак він може виявитись суттєвим для фінансового стану та/або операцій Компанії в цілому.

12. Економічна ситуація в Україні

У 2019 році економіка України демонструвала ознаки стабілізації після тривалого періоду політичної та економічної напруженості. Темп інфляції в Україні у річному обчисленні уповільнився до 4,1% у 2019 році (порівняно з 9,8% у 2018 році та 13,7% у 2017 році), а ВВП показав подальше зростання, за оцінками, на 3,5% (після зростання на 3,3% у 2018 році).

Після кількох років девальвації національна валюта України продовжила зміцнюватися і у 2019 році зміцнилася на 14% (станом на 31 грудня 2019 року встановлений НБУ офіційний курс обміну гривні по відношенню до долара США становив 23,69 гривні за 1 доллар США порівняно з 27,69 гривні за 1 доллар США станом на 31 грудня 2018 року). Серед головних факторів зміцнення гривні - стабільні доходи агроекспортерів, обмежена гривнева ліквідність, збільшення грошових переказів у країну від трудових мігрантів та високий попит на державні боргові інструменти. Проте негативні внутрішні та зовнішні фактори, які почали впливати на економіку України у другій половині 2019 року та значно посилюються на початку 2020 року, призвели до девальвації гривні. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності офіційний курс обміну гривні по відношенню до долара США становив 26,97 гривні за 1 доллар США.

Починаючи з квітня 2019 року, Національний банк України (НБУ) розпочав цикл пом'якшення кредитно-грошової політики з поступовим зменшенням облікової ставки вперше за останні два роки з 18% у квітні 2019 року до 8% у квітні 2020 року, що було обґрунтовано стійкою тенденцією до уповільнення інфляції.

У грудні 2018 року Рада МВФ ухвалила 14-місячну програму кредитування для України Stand-by (SBA) у загальній сумі 3,9 мільярда доларів США. У грудні 2018 року Україна отримала від МВФ та ЄС 2 мільярда доларів США, а також кредитні гарантії від Світового банку на суму 750 мільйонів доларів США. Затвердження програми МВФ істотно підвищило здатність України виконати її валютні зобов'язання у 2019 році, що зрештою сприяло фінансовій та макроекономічній стабільності в країні. Продовження співробітництва з МВФ залежить від успішності реалізації Україною політики та реформ, покладених в основу нової програми підтримки з боку МВФ.

У 2020 році Україна зобов'язана погасити значну суму державного боргу, що вимагатиме мобілізації суттєвого внутрішнього і зовнішнього фінансування у дедалі складніших умовах кредитування країн, економіка яких розвивається.

Події, що призвели до анексії Криму Російською Федерацією у лютому 2014 року, та конфлікт на сході України, що розпочався навесні 2014 року, залишаються неврегульованими. Відносини між Україною та Російською Федерацією залишаються напруженими.

У березні-квітні 2019 року в Україні відбулися вибори президента, а в липні 2019 року - дострокові парламентські вибори. Уряд, сформований після парламентських виборів у липні 2019 року, був розпущений 4 березня 2020 року та призначили новий уряд. У контексті політичних змін ступінь невизначеності, у тому числі щодо майбутнього напрямку реформ, у 2020 році залишається вкрай високим. Крім того, негативні тенденції на світових ринках через пандемію COVID-19 можуть ще більше позначитися на економіці України. Див. Примітку 13. Незважаючи на певні покращення у 2019 році, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії.

13. Події після звітної дати

Вплив пандемії COVID-19. В кінці 2019 року з'явилися перші новини з Китаю щодо COVID-19. На кінець року до Світової організації охорони здоров'я було повідомлено про поодинокі випадки зараження невідомим вірусом. В перші місяці 2020 року вірус розповсюдився на глобальному рівні і його негативний вплив став надзвичайно відчутним. Керівництво розглядає цю пандемію як подію, що сталася після звітної дати і яка не потребує коригувань у фінансовій звітності. Хоча на дату затвердження цієї фінансової звітності ситуація ще тільки набирає обертів і до цього моменту не було помічено відчутного впливу на реалізацію продукції Компанії чи канали поставок, однак майбутній вплив неможливо передбачити. Керівництво буде продовжувати відслідковувати потенційний вплив даної ситуації та буде застосовувати всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких негативного наслідків.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

14. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал за 2018 рік

Стаття	Код	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додатко- вий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	27 353	-	-	31	92 555	-	-	119 939
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	1 492	-	-	1 432
Інші зміни	4090	-	-	-	-	1 937	-	-	1 937
Скоригований залишок на початок року	4095	27 353			31	95 924	-	-	123 308
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	30 079	-	-	30 079
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(20 000)	-	-	(20 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	10 079	-	-	10 079
Залишок на кінець року	4300	27 353	-	-	31	106 003	-	-	133 387

Дочірнє підприємство “ВАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА”
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
 31 грудня 2019 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

I. Нематеріальні активи (2018 рік)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060													
Інші нематеріальні активи	070	4 009	1 029	1 022	-	-	165	165	1 835	-	-	-	4 866	2 699
Разом	080	4 009	1 029	1 022	-	-	165	165	1 835	-	-	-	4 866	2 699
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
3 рядка 080 графа 14		
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	-

Дочірнє підприємство “ВАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА”

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився

31 грудня 2019 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

15. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

II. Основні засоби (2018 рік)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійш- ло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахо- вано аморти- зації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоці- нена) вартість	знос		первісної (переоці- неної) вартості	зносу	первіс- на (переоці- нена) вартість	знос			первіс- ної (переоці- неної) вартості	зносу	первісна (переоці- нена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоці- нена) вартість	знос	первісна (переоці- нена) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	3 787	1 595	1 533	-	-	446	394	1 814	-	-	-	4 874	3 015	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	17 717	6 625	3 116	-	-	1 463	1 311	3 408	-	-	-	19 370	8 722	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4 412	2 811	419	-	-	112	112	852	-	-	-	4 719	3 551	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1 165	706	155	-	-	-	-	425	-	-	-	1 320	1 131	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 084	1 081	100	-	-	166	166	103	-	-	-	1 018	1 018	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	28 165	12 818	5 323	-	-	2 187	1 983	6 602	-	-	-	31 301	17 437	-	-	-	-

Найменування показника		Інші примітки	Код рядка	Сума
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	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів		264	5 049
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів		2641	-
	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 оперативну оренду		267	2 393
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	-

Дочірнє підприємство “ВАЙЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2019 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

III. Капітальні інвестиції (2018 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	6 141	1 151
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	100	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1 022	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	7 263	1 151

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

IV. Фінансові інвестиції (2018 рік)

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 графа 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 графа 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

Дочірнє підприємство “ВАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2019 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

V. Доходи і витрати (2018 рік)

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	4 124	4 864
Реалізація інших оборотних активів		460	1 401	175
Штрафи, пені, неустойки		470	-	36
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	861	474
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	-
непродуктивні витрати і втрати		492	X	458
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
доірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	31
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	10	560	4 105	-
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	237	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
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 активів	633	-

Дочірнє підприємство “ВАЙЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2019 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

VI. Грошові кошти (2018 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	17
Поточний рахунок у банку	650	38 175
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	31
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	38 223

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

VII. Забезпечення і резерви (2018 рік)

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано не використану 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	1 610	2 397	-	2 536	-	-	1 471
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	480	4 653	-	4 268	-	-	865
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
Інші	770	17 514	44 015	-	42 692	669	-	18 168
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	19 604	51 065	-	49 496	669	-	20 504

Дочірнє підприємство “ВАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2019 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

VIII. Запаси (2018 рік)

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	137	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	16	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	65 498	-	-
Разом	920	65 651	-	-

З рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

Інші примітки

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених у заставу
 переданих на комісію

(921)
 (922)
 (923)
 (924)

3 563

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

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

(926)

* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 “Запаси”

Дочірнє підприємство “ВАЙЛЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА”**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року***(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)***Інші примітки до фінансової звітності (продовження)****15. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)****ІХ. Дебіторська заборгованість (2018 рік)**

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	23 698	23 698	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1 761	1 761	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____
 Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) _____

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей (2018 рік)

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

ХІ. Будівельні контракти (2018 рік)

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	-

Дочірнє підприємство “ВАЙЛАНТ ГРУПА УКРАЇНА”
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2019 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

XII. Податок на прибуток (2018 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	7 365
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	2 757
на кінець звітного року	1225	3 255
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	7 365
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	7,863
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(498)
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 (2018 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	8 437
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	
	1317	