



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Код 21357002, 20300, Умань, вул. Успенська, 184, к. 6, т.+38 050 312 72 82

UA223510050000026001878917033 в АТ «УкрСиббанк»

<https://auditmonolit.com.ua>

E-mail: info@monolit-elita.com.ua

В Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності № 1943

**Звіт
незалежного аудитора
(Аудиторський висновок)**

**щодо річної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
"ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ"
за 2019 рік, станом на 31 грудня 2019 року**

Адресат:

Власникам та керівництву Товариства з обмеженою
відповідальністю «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ»

м. Київ, 2020 рік

1. Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності підприємства Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ", (Код 24591419), за 2019 рік, що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі й звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, який складено, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, Товариства з обмеженою відповідальністю "ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ" відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан товариства на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(с)БО), прийнятих 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

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту – сукупності професійних стандартів, що встановлюють правила надання аудиторських послуг і розкривають питання етики та контролю якості, які визначені міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті Радою з міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту в Україні, й які викладені на сайті Міністерства фінансів України а також Міжнародним кодексом етики, прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та оприлюдненим Міжнародною федерацією бухгалтерів, (МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ» 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.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що немає інший ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на *Примітку 4*. Незважаючи на деякі покращення у 2019 році, результат політичних реформ та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та діяльність Підприємства.

Крім того, з початку 2020 року нове коронавірусне захворювання (COVID-19) стало швидко поширюватися по всьому світу, що призвело до оголошення пандемічного статусу Всесвітньою організацією охорони здоров'я в березні 2020 року.

Керівництво вважає цей спалах подією після звітної дати, яка не потребує коригування. Керівництво й надалі буде спостерігати за розвитком подій і вживати заходів для нівелювання її негативних наслідків.

Нашу думку не було модифіковано щодо перелічених питань.

Інша інформація

Керівництво ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ» несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що скінчився 31 грудня 2019 року.

Ми ознайомились з іншою інформацією, яку керівництво компанії підготувало й надало на момент проведення аудиту.

Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, включає Звіт про управління за 2019 рік, який містяться окремо від фінансових звітів, що пройшли аудит й не охоплена нашим звітом незалежного аудитора щодо неї.

Нашою відповідальністю є ознайомлення та розгляд іншої інформації компанії ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ», нами досліджено відповідність складення Звіту про управління вимогам Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Наказом МФУ 07.12.2018 № 982, з змінами.

Відповідальність за складання, повноту й достовірність Звіт про управління несе управлінський персонал товариства.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з проведенням аудиту фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією.

Ми розглянули, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили у іншій інформації за 2019 рік ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ» суттєвої невідповідності між цією іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Відповідальність керівництва товариства за фінансову звітність

Керівництво товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2019 рік, відповідно до застосовної концептуальної основи загального призначення П(с)БО, та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності керівництво несе відповідальність за оцінку здатності товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це

застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку. Керівництво стверджує, що воно не планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, та не має інших реальних альтернатив цьому.

В товаристві керівництво несе відповідальність й за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємось професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених керівництвом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання керівництвом 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, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

2. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Додаткова інформація відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Аудит фінансової звітності ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ» за рік, що закінчився 31.12.2018 року, не виконувався іншою чи нашою компанією. Аудит середнього підприємства ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ» проводиться вперше по результатам 2019 року.

ТОВ «АФ «Моноліт» було призначено для виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ» за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 року директором товариства Романченко В.О. 14 жовтня 2019 року, згідно з повноваженнями, наданими йому Статутом товариства. Тривалість часу виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності товариства за звітний рік склала 168 годин.

Загальна тривалість виконання наших завдань з аудиту для ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ» становить 1 рік.

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства.

Ми не ідентифікували значущих ризиків, які могли б призвести до викривлень фінансової звітності, які потребували б модифікації нашої думки, або потребували розкриття у ключових питаннях аудиту.

Згідно результатів нашого аудиту, всі виявлені порушення були обговорені з управлінським персоналом Компанії, вони не потребували внесення виправлень у фінансову звітність.

За результатами нашого аудиту ми не виявили суттєвих порушень, які могли б суттєво вплинути на фінансову звітність.

Наш звіт узгоджений з Листом-повідомленням тим, кого наділено найвищими управлінськими повноваженнями, тобто директору товариства Романченко Віталію Олександровичу.

Ми не надавали товариству послуги, заборонені законодавством.

Наша аудиторська фірма ТОВ «АФ «Моноліт» та партнер у завданні з аудиту фінансової звітності ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ» за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 року є незалежними по відношенню до товариства.

Ми не надавали товариству інші ніж обов'язковий аудит послуги, інформація про які не розкрита у фінансовій звітності.

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності товариства. Це досягається через висловлення нами думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, а саме, Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні, яка є для товариства прийнятною концепцією загального призначення, яка водночас також є концепцією достовірного подання.

Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати таку думку.

Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Компанії, ефективність чи результативність ведення справ Компанії управлінським персоналом.

Інші питання

Основна інформація щодо Договору.

Аудит проводився згідно Договору на виконання завдання з надання впевненості, що є аудитом фінансової звітності № 14/10-19 від 14 жовтня 2019 року.

Договір укладено з метою висловлення аудитором незалежної думки щодо річної фінансової звітності ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ» про її достовірність у всіх суттєвих аспектах та відповідність вимогам законів України, НП(с)БО, внутрішніх положень Товариства.

Аудит охоплює період з «1» січня 2019 р. по «31» грудня 2019 року.

Перевірка проводилась в термін з «10» жовтня 2019 року по «30» квітня 2020 року.

Основні відомості

про Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ»:

1. Повне та коротке найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ", ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ» http://www.elfa.ua
2. Код ЄДРПОУ	24591419
3. Місцезнаходження	03148, м. Київ, ВУЛИЦЯ СІМ'Ї СОСНІНИХ, будинок 9
4. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців	17.02.2011 року, номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР, 1 072 145 0000 026044
5. Остання (нова) редакція Статуту	Зареєстровано 20.07.2019р. на основі Протоколу загальних зборів № 08/07-1 від 08.07.2019 року
- розмір зареєстрованого статутного капіталу на дату аудиторського висновку, грн..	38000,00 (тридцять вісім тисяч гривень 00 коп.)
6. Основні види діяльності за КВЕД- 2010	Код КВЕД 46.45 Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами (основний); Код КВЕД 47.75 Роздрібна торгівля косметичними товарами та туалетними приналежностями в спеціалізованих магазинах; Код КВЕД 47.78 Роздрібна торгівля іншими неживими товарами в спеціалізованих магазинах; Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобільний транспорт; Код КВЕД 52.10 Складське господарство; Код КВЕД 72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук
7. Чисельність працівників на звітну дату, осіб	386
8. Учасники товариства	Фізичні особи, резиденти, 1. Попов Дмитро Леонідович Адреса засновника: 02140, м.Київ, Дарницький район, ПРОСП. БАЖАНА, будинок 36, квартира 198 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 36480.00 розмір частки становить 96,00% 2. Попова Ганна Леонідівна Адреса засновника: 03148, м.Київ, Святошинський район, ВУЛИЦЯ КОРОЛЬОВА, будинок 2А, квартира 43 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 760.00

	розмір частки становить 2,00% 3. Славкова Вікторія Валеріївна Адреса засновника: 02068, м.Київ, Дарницький район, ВУЛИЦЯ РЕВУЦЬКОГО, будинок 27, квартира 199 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2.00 Кінцеві бенефіціарні власники: фізична особа резидент, Попов Дмитро Леонідович, М.КИЇВ, ПРОСП. БАЖАНА, БУДИНОК 36, КВАРТИРА 198
9. Наявність відокремлених структурних підрозділів	відсутні

Основні відомості про аудиторську фірму

1. Назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Моноліт» ТОВ «АФ «Моноліт», https://auditmonolit.com.ua
2. Код ЄДРПОУ	21357002
3. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців	09 червня 1998 року, запис про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР № 1 025 120 0000 000467
4. Юр. адреса Місцезнаходження	20300, м. Умань, вул. Успенська, 184, к. 6 04212, м. Київ, просп. Г.Сталінграду, 27, 2 пов.
5. к. тел., ел. адреса.	+38 050 312 72 82; info@monolit-elita.com.ua
6. Основний вид діяльності	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
7. Номери реєстрації аудиторів фірми у Реєстрі аудиторів (з 10.2018 року)	100545, 100546, 100547, 100549
8. Свідоцтво АПУ	про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 001943 від 26.01.2001 року,
9. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (з 10.2018 року)	№ 1943, включено в Розділ 1 Реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності» та Розділ 3 Реєстру: «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»
10. Наявність Свідоцтва про відповідність системи контролю якості	Фірма визнана такою, що пройшла перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, свідоцтво № 0782, згідно рішення АПУ від 31 травня 2018 року за № 360/4, дійсне до 31.12.2023 року
11. Спеціально визначений суб'єкт первинного фінансового моніторингу	Зареєстровано, від 27.10.2016 року, отримано обліковий ідентифікатор.

Висновок складено у трьох примірниках, один з яких лишається у Виконавця, а два передаються Замовнику.

Додатки:

- Фінансова звітність ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ» за 2019 рік:
 - Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року;
 - Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік;

- Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік;
 - Звіт про власний капітал за 2018 та 2019 рік;
 - Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік;
 - Додаток 1 до Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік;
2. Звіт про управління ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ» за 2019 рік.

2. Документи, що підтверджують, що ТОВ «АФ «Моноліт» має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

- Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості, за № 0782, дійсне до 31.12.2023 року.

- Інформаційна довідка Аудиторської палати України про включення ТОВ «АФ «Моноліт» в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, відповідно до вимог ЗУ «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», Розділ 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Партнер з завдання,

Підпис від імені аудиторської фірми:

аудитор,

директор ТОВ «АФ «Моноліт»:

МП



Безуглова Наталія Іванівна
(Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів - 100545)

Адреса ТОВ «АФ «Моноліт»:

(Номер реєстрації у Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності - 1943)

Україна, 20300,
м. Умань, Черкаської обл.,
вул. Успенська, 184, к. 6.

Дата звіту аудитора:

30 квітня 2020 року

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАНО			
Дата (рік, місяць, день)	2019	11	01
за ЄДРПОУ	24591419		
за КОАТУУ	8038600000		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	46.45		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Ельфа Лабораторія"

Територія Святошинський район м.Києва

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами

Середня кількість працівників 1 386

Адреса, телефон 03148, Київ, вулиця Сім'ї Сосніних, 9

4514740

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

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 звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	5 011	4 474
первісна вартість	1001	8 862	9 841
накопичена амортизація	1002	3 851	5 367
Незавершені капітальні інвестиції	1005	29 508	2 758
Основні засоби	1010	18 869	15 465
первісна вартість	1011	44 932	46 972
зносо	1012	26 063	31 507
Інвестиційна нерухомість	1015	11 405	44 124
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	13 894	48 321
Знос інвестиційної нерухомості	1017	2 489	4 197
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	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	64 793	66 821
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	76 407	92 461
Виробничі запаси	1101	3 859	2 109
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	72 548	90 352
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	94 723	122 823
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	10 800	22 338
з бюджетом	1135	4 786	3 845
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 746	6 946
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 791	4 983
Готівка	1166	190	395
Рахунки в банках	1167	2 601	4 588
Витрати майбутніх періодів	1170	147	13 703
Частька нерестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	193 400	267 099
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	258 193	333 920

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	38	38
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	102 657	104 006
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	102 695	104 044
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	17 703
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
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	-	17 703
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	18 223	-
Векселі видані	1605	40 000	40 000
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	80 188	151 328
розрахунками з бюджетом	1620	1 460	1 851
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	65	1 290
розрахунками з оплати праці	1630	4 963	6 264
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 018	522
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	6 161	8 187
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 420	2 731
Усього за розділом III	1695	155 498	212 173
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	258 193	333 920

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Романченко
Віталій
Олександрович
ЕП Богданова
Валентина
Євгенівна

Романченко Віталій Олександрович

Богданова Валентина Євгенівна

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

Фінансова звітність перевірена
та підтверджена
ТОВ «АФ «Моноліт»
Директор: Безуглова Н.І.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2020 01 01

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Ельфа Лабораторія"

за ЄДРІСУ

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2019

р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

І. 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	895 400	886 471
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(624 955)	(658 253)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	270 445	228 218
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	6 111	6 635
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(63 911)	(55 059)
Витрати на збут	2150	(184 576)	(143 135)
Інші операційні витрати	2180	(19 739)	(14 804)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	8 330	21 855
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	6 412	12
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(8 456)	(6 988)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(4 631)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 655	14 879
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(305)	(2 675)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 350	12 204
збиток	2355	(-)	(-)

П. 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	1 350	12 204

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	51 309	40 774
Витрати на оплату праці	2505	107 445	84 449
Відрахування на соціальні заходи	2510	18 306	14 472
Амортизація	2515	10 390	7 556
Інші операційні витрати	2520	120 521	100 256
Разом	2550	307 971	247 507

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

Віталій
Олександрович
ЕП Болдырев
Валентина
Євгенівна

Романченко Віталій Олександрович

Богданова Валентина Євгенівна

Романсова звітність перевірена
та підтверджена
ТОВ «АФ «Моноліт»
Директор: Безуглова Н.І.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Ельфа Лабораторія"**
(найменування)

за ЄДР № **3459116**
ДОВІДКА

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

Форма №3 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	960 031	953 332
Повернення податків і зборів	3005	25 384	29 063
у тому числі податку на додану вартість	3006	25 384	29 063
Цільового фінансування	3010	287	17
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	313	1 992
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	2 005	1 001
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	3 182 565	2 989 905
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(750 826)	(773 383)
Праці	3105	(85 191)	(67 175)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(19 765)	(16 869)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(19 709)	(16 949)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(413)	(1 713)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(443)	(445)
Витрачання на оплату авансів	3135	(14 430)	(10 920)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
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	(3 186 624)	(2 990 879)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	94 040	99 135
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	2 032	10
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(5 448)	(24 206)
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	-3 416	-24 196
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	36 148	36 200
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	115 823	104 887
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(8 060)	(6 057)
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-87 735	-74 744
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 889	195
Залишок коштів на початок року	3405	2 791	3 566
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(697)	(970)
Залишок коштів на кінець року	3415	4 983	2 791



Керівник

Головний бухгалтер

Романченко Віталій Олександрович

Богданова Валентина Євгенівна

Богданова Валентина Євгенівна

Романченко Віталій Олександрович

Богданова Валентина Євгенівна

Фінансова звітність перевірена
та підтверджена
ТОВ «АФ «Моноліт»
Директор: Безуглова Н.І.



12

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Ельфа Лабораторія"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

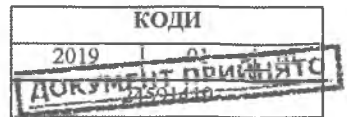
Рік 2018

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005



Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	38	-	-	-	90 774	-	-	90 812
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(13)	-	-	(13)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	38	-	-	-	90 761	-	-	90 799
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	12 204	-	-	12 204
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

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 зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	12 204	-	-	12 204
Залишок на кінець року	4300	102 965 ³⁸	-	-	-	102 965	-	-	103 003

Керівник

Головний бухгалтер

Олександрович
Г.Г. Богданова
Валентина
Євгенівна

Романченко Віталій Олександрович

Богданова Валентина Євгенівна

Фінансова звітність перевірена
та підтверджена
ТОВ «АФ «Моноліт»
Директор Безуглова Н.І.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Ельфа Лабораторія"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ	
2020	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО	
25.01.2020	

Звіт про власний капітал
за Рік 2019 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	38	-	-	-	102 965	-	-	103 003
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(309)	-	-	(309)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	38	-	-	-	102 656	-	-	102 694
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 350	-	-	1 350
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

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 зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	1 350	-	-	1 350
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	104 006	-	-	104 044

Керівник

Романченко Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Богданова Валентина Євгенівна

Фінансова звітність перевірена
та підтверджена
ТОВ «АФ «Моноліт»
Директор: Безуглова Н.І.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 N 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Ельфа Лабораторія"

Територія Святошинський район

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2019	12	31
24591419		
8038600000		
240		
46.45		

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	5851	1383	-	-	-	4944	989	498	-	-	-	907	892
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	2086	1754	5734	-	-	-	-	1760	-	-	-	7820	3514
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	925	714	189	-	-	-	-	247	-	-	-	1114	961
Разом	080	8862	3851	5923	-	-	4944	989	2505	-	-	-	9841	5367
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(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	знос	передані в оперативну оренду	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	1041	-	-	-	-	112	-	-	-	-	-	929	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	13894	2489	34427	-	-	-	-	1708	-	-	-	48321	4197	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	9865	6815	-	-	-	1031	150	187	-	-	-	8834	6852	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	12123	6417	1123	-	-	207	194	2418	-	-	-	13039	8641	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	12313	5831	29	-	-	371	342	1753	-	-	-	11971	7242	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	6604	4072	1844	-	-	63	63	1164	-	-	-	8385	5173	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	62	4	169	-	-	-	-	12	-	-	-	231	16	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2922	2922	682	-	-	23	23	643	-	-	39	3581	3581	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	58826	28552	38274	-	-	1807	772	7885	-	-	39	95293	35704	-	-	-	-

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

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

(261) -

(262) -

(263) -

(264) -

(2641) -

(265) -

(2651) -

(266) -

(267) -

(268) -

(269) -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	8662	2663
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3063	89
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	6	6
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	11731	2758

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

(341) 6198

(342) 2575

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 гр. 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 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	1671	-
Операційна курсова різниця	450	2688	7958
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	952
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1752	10829
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	6
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
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	8456
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	6412	4631

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) - _____
(632) - _____ %
(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	395
Поточний рахунок у банку	650	3939
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	649
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	4983

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	6161	9153	-	7127	-	-	8187
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	859	6	-	6	-	-	859
Разом	780	7020	9159	-	7133	-	-	9046

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	1160	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	244	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	127	-	-
Запасні частини	850	427	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	88	-	-
Незавершене виробництво	890	63	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	90352	-	-
Разом	920	92461	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

(921)

-

(922)

63

(923)

-

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

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

(926)

-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	122823	122823	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

(951) 6
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	723
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	305
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
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	305
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	305
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	10390
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього 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 рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Романченко
Віталій
Олександрович

Романченко Віталій Олександрович

ЕП Богданова
Валентина
Євгенівна

Богданова Валентина Євгенівна

Фінансова звітність за період
та підтверджена
ТОВ «АФ «Моноліт»
Директор: Безуглова Н.І.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

b)	2019	12	31
	24591419		
	8038600000		
	240		
	46.45		

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

сегментів

[illegible]

19

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	907923	893118	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	907923	893118
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	907923	893118	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	907923	893118
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	624955	658253	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	624955	658253
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	624955	658253	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	624955	658253
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	63911	55059	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63911	55059
Витрати на збут	100	184576	143135	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184576	143135
Інші операційні витрати	110	19739	14804	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19739	14804
Фінансові витрати звітних сегментів	120	8456	6988	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8456	6988
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	8456	6988	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8456	6988
Інші витрати	130	4631	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4631	-
Усього витрат звітних сегментів	140	906268	878239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	906268	878239
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	305	2675	305	2675
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	305	2675	305	2675

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	906268	878239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	305	2675	906573	880914
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	1655	14879	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1655	14879
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	1655	14879	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-305	-2675	1350	12204
5. Активи звітних сегментів	200	333920	258193	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	333920	258193
з них:	201	333920	258193	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	333920	258193
	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	333920	258193	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	333920	258193
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	229876	155498	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	229876	155498
з них:	241	229876	155498	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	229876	155498
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	229876	155498	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	229876	155498
7. Капітальні інвестиції	280	11731	19396	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11731	19396
8. Амортизація необоротних активів	290	10390	7555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10390	7555

20

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	895400	886471	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	895400	886471
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	333920	258193	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	333920	258193
Капітальні інвестиції	320	11731	19396	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11731	19396
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	895400	886471	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	895400	886471
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	333920	258193	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	333920	258193
Капітальні інвестиції	370	11731	19396	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11731	19396
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник
Головний бухгалтер

Олександрович
Богданович Віталій Олександрович
Богданова
Богданова Валентина Євгенівна



Фінансова звітність перевірена
та підтверджена
ТОВ АФ «Моноліт»
Директор: *[підпис]* Безуглова Н.І.



21

Додаток 1

**до Приміток до річної фінансової звітності
ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ»
Код 24591419**

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

м. Київ, 2020

1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ» (надалі – "Підприємство") створене та зареєстроване відповідно до законодавства України 21 січня 1997 року. Юридична адреса Підприємства: 03148, Україна, м. Київ, вул. Сім'ї Сосніних, буд. 9.

Основними напрямками діяльності Підприємства є оптова та роздрібна торгівля косметичними товарами та товарами для дому.

Протягом 2019 року середня чисельність співробітників Підприємства складала 386 осіб (2018 рік: 378 осіб).

Розмір зареєстрованого складеного (статутного) капіталу складає 38 тисяч гривень, частки учасників :

- Попов Дмитро Леонідович (індивідуальний номер 2510611314) – 96%
- Попова Ганна Леонідівна (індивідуальний номер 2713012086) – 2%
- Славкова Вікторія Валеріївна (індивідуальний номер 2437912607) – 2%

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах, платник ПДВ. На 31 грудня 2019 року у Підприємства відсутні погоджені й не сплачені вчасно зобов'язання.

2. Основа підготовки фінансової звітності

Представлена фінансова звітність, підготовлена відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО), включає всі прийняті і діючі в звітному періоді стандарти і повністю їм відповідає.

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік, відображає його фінансовий стан на 31 грудня 2019 року, фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, а також надає розкриття та іншу пояснювальну інформацію, на основі П(С)БО, які визначені в якості застосовної концептуальної основи фінансової звітності Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» і є для Товариства прийнятною концептуальною основою загального призначення, яка водночас також є концептуальною основою достовірного подання.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є українська гривня. Фінансова звітність складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік була підготовлена, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

Фінансова звітність Товариства за 2019 р. складається з :

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік,
- Звіт про власний капітал за 2018 та 2019 роки,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік,
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2019 рік,
- Додаток 1 до приміток до річної фінансової звітності, (даний документ).

До звітності Товариства також відноситься Звіт про управління за 2019 рік, який не є фінансовою звітністю, й містить достовірну фінансову інформацію про діяльність підприємства, його стан та перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

Принципи та методи процедур при відображенні господарських операцій, визначення облікових оцінок, визначаються Підприємством самостійно та висвітлені в наказі «Про облікову політику на підприємстві» від 31 грудня 2014 року зі змінами.

3. Істотні положення облікової політики

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової інформації наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

3.1. Суттєвість інформації

Суттєвою визнається інформація, відсутність якої у фінансовому звіті та примітках до нього може вплинути на рішення його користувачів:

- кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, пов'язані із змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, визначаються виходячи із вартості відповідно всіх активів або всіх зобов'язань, або власного капіталу у величині 3 відсотка обраної бази за звітний період;
- кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, щодо доходів та витрат визначаються на рівні 0,2 відсотка від загальної суми доходів або витрат підприємства за звітний період;
- кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, щодо руху грошових коштів визначаються величиною у розмірі 2 відсотка підсумку чистого руху грошових коштів (надходження або видаток), відповідно, від операційної, інвестиційної або фінансової діяльності Товариства за звітний період;
- встановлена межа суттєвості для:
 - статей фінансової звітності у розмірі 1000 грн.;
 - обліку дебіторської та кредиторської заборгованості в розмірі 100 грн. Незатребувана на протязі року кредиторська і непогашена дебіторська заборгованість в сумі, що нижче порогу суттєвості, включається відповідно до доходу або витрат поточного періоду.

3.2. Операції в іноземних валютах та залишки за такими операціями

Ця фінансова звітність представлена в українських гривнях, що є також функціональною валютою Підприємства.

Операції в іноземній валюті первісно визнаються Підприємством в функціональній валюті, в перерахунку за відповідними курсами на дату, коли операція вперше задовольняє критеріям визнання.

Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за курсами на звітну дату. Різниці, що виникають при погашенні або перерахунку монетарних статей, визнаються в складі прибутку чи збитку.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються з використанням обмінних курсів на дати первісних операцій.

3.3. Необоротні активи.

Необоротні активи обліковуються за історичною вартістю.

При визнанні об'єкта необоротним активом (при зарахуванні на баланс) строк корисного використання об'єкта встановлюється відповідним наказом директора Товариства, але не менше, ніж визначено Податковим кодексом України.

При нарахуванні амортизації застосовуються наступні методи для:

- основних засобів – прямолінійний метод;
- нематеріальних активів – прямолінійний метод;
- малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів – у розміру 100% вартості таких об'єктів у першому місяці їх використання;
- інших необоротних матеріальних активів – прямолінійний метод.

Амортизація основних засобів нараховується на основі наступних очікуваних строків служби відповідних активів:

Будинки, споруди та передавальні пристрої	Від 20 років
Машини та обладнання	Від 2 до 6 років
Транспортні засоби	Від 5 років
Інструменти, прилади, інвентар	Від 4 до 7 років
Інші основні засоби	Від 12 років

Амортизація нематеріальних активів з визначеним строком корисного використання нараховується на основі наступних очікуваних строків служби відповідних активів:

Права на комерційні позначення	Від 5 до 10 років
Авторські та суміжні з ними права	Від 2 до 10 років
Інші нематеріальні активи	Від 1 до 10 років

Ліквідаційна вартість об'єктів необоротних активів визначається такою, що дорівнює нулю;

Первісна вартість необоротних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта;

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, поточного або капітального ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включається до складу витрат поточного періоду;

Перегляд строку корисного використання (експлуатації) об'єкта необоротних активів здійснюється в разі зміни очікуваних економічних вигод від його використання. Амортизація об'єкта необоротних активів нараховується, виходячи з нового строку корисного використання, починаючи з місяця, наступного за місяцем зміни строку корисного використання;

Припиняються визнаватися активом (списуються з балансу за письмовим погодженням з власником Товариства) об'єкти необоротних активів в разі їх вибуття внаслідок продажу, ліквідації, безоплатної передачі, нестачі, остаточного псування, крадіжки або інших причин невідповідності критеріям визнання активом;

Облік інвестиційної нерухомості здійснюється за первісною вартістю, зменшеною на суму нарахованої амортизації;

Переоцінка об'єктів необоротних активів не здійснюється.

3.4. Оренда

Фінансова оренда – оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив.

Орендар визнає одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив та зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу (за

вирахуванням податків, що підлягають відшкодуванню орендодавцю) або (якщо вони менші за справедливу вартість) теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів. Будь-які первісні прямі витрати орендаря додаються до суми, визнаної як актив.

Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період протягом строку оренди так, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені.

Амортизація нараховується орендарем протягом періоду очікуваного використання активу від вартості, за якою актив було поставлено на облік. Періодом очікуваного використання об'єкта фінансової оренди є строк корисного використання (якщо договором передбачено перехід права власності на актив до орендаря) або коротший з двох періодів – строк оренди чи строк корисного використання об'єкта (якщо переходу права власності на актив по закінченню строку оренди не передбачено).

Будь-яка оренда, крім фінансової, вважається операційною орендою. Всі платежі за договорами операційної оренди визнаються у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом строку оренди.

3.5. Запаси

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

Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків; суми ввізного мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Підприємством; транспортно-заготівельних витрат; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і приведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

На останню звітну дату року Підприємство перевіряє залишки запасів на предмет наявності залежалих, застарілих та непридатних до використання товарно-матеріальних цінностей.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилася або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів вирахуванням з очікуваної ціни продажу очікуваних витрат на завершення виробництва і збут. Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або тих, що не вистачає) запасів списуються на витрати звітного періоду.

У разі продажу чи іншому вибутті запасів собівартість запасів визначається за методом FIFO.

3.6. Фінансові інструменти

Фінансовий інструмент – контракт, який одночасно приводить до виникнення (збільшення) фінансового активу в одного підприємства і фінансового зобов'язання або інструмента власного капіталу в іншого.

Фінансові інструменти Підприємства включають грошові кошти (залишки готівки та залишки на банківських рахунках), дебіторську та кредиторську заборгованість, кредити та позики, заборгованість за фінансовою орендою. Не є фінансовими інструментами передоплати видані та отримані, розрахунки за заробітною платою та податками.

Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату операції.

Знецінення

Фінансовий актив, який не є фінансовим активом за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, оцінюється на кожну звітну дату для виявлення об'єктивних ознак корисності первісного знецінення. Фінансовий актив вважається знеціненим, якщо існують об'єктивні ознаки того, що після первісного визнання активу сталася подія, пов'язана із збитком, і що ця подія негативно вплинула на оцінені майбутні грошові потоки за цим активом, які можуть бути достовірно оцінені.

Об'єктивною ознакою того, що фінансові активи є знеціненими, може бути невиконання або затримка виконання дебітором своїх зобов'язань, реструктуризація заборгованості перед Підприємством на умовах, які Підприємство не розглядало б за інших обставин, ознаки можливого банкрутства дебітора, негативні зміни платіжного статусу позичальників, економічні умови, що можуть призвести до дефолту або дані, отримані з ринкових джерел, що вказують на зниження очікуваних грошових потоків від групи фінансових активів, яке можна вимірити.

Фінансові активи, що відображаються за амортизованою собівартістю

Підприємство визначає, чи існують об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансових активів або групи фінансових активів на кожну звітну дату. Вважається, що зменшення корисності фінансового активу або групи фінансових активів відбувається тоді, і тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї або кількох подій, які настали після первісного визнання активу, і така подія впливає на попередньо оцінені майбутні грошові потоки від фінансового активу або групи фінансових активів, які можна достовірно оцінити.

Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Резерв сумнівних боргів обчислюється, виходячи з оцінки платоспроможності кожного окремого дебітора.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, грошові кошти на розрахункових рахунках та в дорозі, грошові кошти розміщені на депозитах в банку строком до 3-х місяців.

Інші оборотні активи

До інших оборотних активів відносяться суми податку на додану вартість, визначену, виходячи із суми одержаних авансів (попередньої оплати) за готову продукцію, товари, інші матеріальні цінності та нематеріальні активи, роботи, послуги, що підлягають відвантаженню (виконанню).

Зобов'язання

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на довгострокові, поточні, забезпечення, доходи майбутніх періодів та непередбачені зобов'язання.

Довгострокові та короткострокові зобов'язання

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки і яке не підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, класифікується як довгострокове.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання. Довгострокові зобов'язання Підприємства здебільшого включають кредити банків та інші позики.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Підприємства включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом тощо, короткострокову частину довгострокових кредитів.

Забезпечення

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена. Підприємство не створює забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності.

Величина забезпечення на виплату щорічних відпусток визначається як добуток планового фонду оплати праці за місяць і коефіцієнту резервування, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці. Планова сума на оплату відпусток визначається на підставі планового фонду оплати праці діленого на річну кількість календарних днів (без урахування святкових) та помноженої на тривалість щорічної відпустки по Підприємства. При розрахунку резерву враховується розмір обов'язкових відрахувань єдиного соціального внеску.

Резервування коштів на додаткове пенсійне забезпечення, реструктуризацію, виконання зобов'язань за обтяженими контрактами не провадиться.

Непередбачені зобов'язання

Непередбачені зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у примітках, за виключенням випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є мало ймовірною.

Інші поточні зобов'язання

До інших поточних зобов'язань включаються суми короткострокові позики від небанківських установ, відсотки за кредитами та позиками, суми податкового кредиту, заборгованість за іншими операціями.

3.7. Доходи

Дохід визнається і оцінюється відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід», зокрема, дохід визначається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

- дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - загальний дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт або послуг без вирахування наданих знижок, повернення раніше проданих товарів та непрямих податків і зборів (податку на додану вартість, акцизного збору тощо);
- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, доходів, що за договорами належать комітентам (принципалам тощо), та податків і зборів;
- інший операційний дохід, у тому числі дохід від операційної оренди активів; дохід від операційних курсових різниць; відшкодування раніше списаних активів; дохід від роялті, відсотків, отриманих на залишки коштів на поточних рахунках в банках, дохід від реалізації оборотних активів (крім фінансових інвестицій), необоротних активів, утримуваних для продажу, та групи вибуття;
- фінансовий дохід, зокрема, дивіденди, відсотки та інші доходи, отримані від фінансових інвестицій (крім доходів, які обліковуються за методом участі в капіталі);
- інший дохід, зокрема, дохід від реалізації фінансових інвестицій; дохід від неопераційних курсових різниць та інші доходи, які виникають у процесі господарської діяльності, але не пов'язані з операційною діяльністю підприємства.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається лише в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- Товариство не здійснює надалі управління та контролю за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Товариства, 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.

Результат операції з надання послуг оцінюється за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигід від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення;

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться шляхом вивчення ступеню завершення виконаної роботи.

3.8. Витрати

Склад витрат визнається відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати», зокрема, витратами звітного періоду визнається або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

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

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованих товарів (робіт, послуг) поділяються на:

- адміністративні витрати;
- витрати на збут;
- фінансові витрати;
- інші операційні витрати.

До адміністративних витрат включаються витрати, що пов'язані з утриманням адміністративно – управлінського персоналу та інші загальногосподарські витрати. Номенклатура адміністративних витрат групується за елементами витрат

До витрат на збут включаються витрати, що пов'язані з реалізацією продукції, товарів, робіт, послуг. Номенклатура витрат на збут групується за елементами витрат;

Номенклатура інших операційних та фінансових витрат також групується за елементами витрат.

До складу витрат майбутніх періодів включаються витрати, які здійснені у звітному періоду, але підлягають віднесенню до витрат у майбутніх звітних періодах, зокрема:

- сплачені авансом орендні платежі;
- оплату страхового поліса;
- передплату на періодичні видання;
- плату за дозволи на поведження з відходами;
- плату за сертифікати відкритого ключа ЕЦП.

До складу інших витрат включаються витрати, які виникають під час діяльності (крім фінансових витрат) Товариства, але не пов'язані безпосередньо з виробництвом та/або реалізацією продукції (товарів, робіт, послуг), а саме:

- собівартість реалізованих фінансових інвестицій;
- втрати від зменшення корисності необоротних активів;
- втрати від безоплатної передачі необоротних активів;
- втрати від неопераційних курсових різниць;
- сума уцінки необоротних активів і фінансових інвестицій;
- витрати на ліквідацію необоротних активів (розбирання, демонтаж тощо);
- залишкова вартість ліквідованих (списаних) необоротних активів;
- інші витрати діяльності.

3.9. Фінансові витрати та кваліфікаційні активи

Фінансові витрати включають витрати на виплату процентів по кредитах та позиках, фінансовому лізингу та інші фінансові витрати.

Фінансові витрати визнаються у тому періоді, у якому вони були понесені, за винятком сум, які підлягають капіталізації. При цьому, якщо кошти позичаються спеціально з метою створення кваліфікаційного активу, то сума витрат на позики, яка підлягає капіталізації щодо цього активу, визначається як фактичні витрати на позики, понесені протягом певного періоду, за вирахуванням будь-якого інвестиційного прибутку від тимчасового інвестування цих позичених коштів. Якщо кошти позичаються без певної цілі і використовуються з метою створення кваліфікаційного активу, то сума витрат на позики, яка підлягає капіталізації, визначається шляхом застосування норми капіталізації до витрат на цей актив.

Кваліфікаційним активом вважається актив, який створюється понад 3 місяці.

Створенням кваліфікаційних активів вважається, зокрема, будівництво приміщень, будівель, споруд, виготовлення і монтаж обладнання, розробка (створення) програмного продукту та інших нематеріальних активів.

Капіталізація фінансових витрат починається за наявності таких умов:

- визнання витрат, пов'язаних зі створенням кваліфікаційного активу;
- визнання фінансових витрат, пов'язаних зі створенням кваліфікаційного активу;
- виконання робіт зі створення кваліфікаційного активу, уключаючи технічні та адміністративні заходи, що виконуються до початку створення такого активу.

Капіталізація фінансових витрат призупиняється на період, якщо виконання робіт зі створення кваліфікаційного активу зупинилось більш, ніж на 3 місяці. На період зупинення виконання робіт фінансові витрати, пов'язані з утриманням частково завершених кваліфікаційних активів, визнаються фінансовими витратами того звітного періоду, за який їх нараховано.

Капіталізація фінансових витрат не призупиняється на період:

- здійснення технічної та адміністративної роботи;
- тимчасового затримання робіт зі створення кваліфікаційного активу, що є необхідною складовою процесу його створення.

Капіталізація фінансових витрат припиняється, якщо створення кваліфікаційного активу завершено. Якщо створення кваліфікаційного активу здійснюється частинами, кожна з яких може окремо використовуватися за цільовим призначенням до завершення створення інших частин, капіталізація фінансових витрат щодо частин, які можуть використовуватися, припиняється у періоді, що настає за періодом, у якому всі роботи зі створення таких частин кваліфікаційного активу завершені.

3.10. Податок на прибуток

Податок на прибуток за звітний період складається з поточного податку на прибуток та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток та відстрочений податок на прибуток відображаються як витрати або доходи, крім випадків, коли податок на прибуток, нарахований в результаті господарських операцій, відображається безпосередньо у власному капіталі.

Відстрочений податок на прибуток відображає чистий вплив на оподаткування тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, що використовується для цілей підготовки фінансової звітності, та сум, що використовуються для цілей розрахунку податку на прибуток.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються із застосуванням ставок оподаткування, що, як очікується, будуть застосовані до оподатковуваного прибутку у звітні періоди, в які ці тимчасові різниці, як очікується, будуть відшкодовані або погашені. Оцінка відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань відображає податкові наслідки, які матимуть місце залежно від способу, в який Підприємство очікує відшкодувати балансову вартість активу або погасити зобов'язання на звітну дату.

Відстрочені податкові активи визнаються, якщо існує ймовірність отримання у майбутньому оподатковуваного прибутку, по відношенню до якого можуть бути використані відстрочені податкові активи. Підприємство переоцінює невизнані відстрочені податкові активи та балансову вартість відстрочених податкових активів на кожну звітну дату. Підприємство визнає раніше невизнані відстрочені податкові активи, якщо існує ймовірність того, що отриманий у майбутньому оподатковуваний прибуток дозволить відшкодувати відстрочений податковий актив. Підприємство зменшує балансову вартість відстроченого податкового активу, якщо отримання оподатковуваного прибутку, достатнього для відшкодування відстроченого податкового активу, більше не є ймовірним.

Ставка податку на прибуток в Україні становить 18%.

3.11. Виплати працівникам

Підприємство здійснює певні відрахування Єдиного соціального внеску за ставками, що діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати працівників. Ці відрахування відображаються як витрати у тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

3.12. Операції із пов'язаними сторонами

Перелік пов'язаних сторін визначається з урахуванням характеру відносин між сторонами, а не лише юридичної форми (згідно з принципом «превалювання сутності над формою»). Відносини між пов'язаними сторонами та фізичними особами, які здійснюють контроль або суттєвий вплив на Підприємство, а також відносини з найближчими родичами кожної такої особи, які є членами основного управлінського персоналу, розкриваються у фінансовій звітності.

3.13. Основні джерела невизначеності оцінок

Підготовка фінансової звітності Підприємства за П(С)БО вимагає від керівництва суджень, оцінок і припущень, які впливають на суми доходів та витрат, активів та зобов'язань, відображених у звітності, а також на розкриття умовних зобов'язань на звітну дату. Невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до наслідків, що можуть вимагати у майбутньому суттєвих коригувань балансової вартості активів або зобов'язань.

Основні припущення щодо майбутніх подій та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які мають істотний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань у балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, наведено нижче. Керівництво проводить таку оцінку на постійній основі, виходячи з результатів і досвіду минулих періодів, консультацій фахівців, тенденцій та інших методів, які керівництво вважає прийнятними за певних обставин, а також виходячи з прогнозів щодо того, як вони можуть змінитися у майбутньому. Існуючі обставини і припущення щодо майбутніх подій, однак, можуть змінитися у зв'язку із змінами на ринку або обставинами, що виникли поза контролем Підприємства. Такі зміни відображаються у припущеннях тоді, коли вони відбуваються.

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Знецінення необоротних активів

Станом на кожен звітний день керівництво Підприємства оцінює наявність ознак знецінення необоротних активів. Якщо такі ознаки існують, керівництво Підприємства оцінює вартість відшкодування активу, для чого розраховується вартість використання/справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж одиниць, що генерують грошові кошти, до яких належить актив. Оцінка вартості використання/справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж вимагає від керівництва Підприємства оціночних розрахунків очікуваних грошових потоків та вибору коректної ставки дисконту для розрахунку приведеної вартості цих грошових потоків.

Знецінення торгової дебіторської заборгованості

Керівництво оцінює знецінення дебіторської заборгованості шляхом оцінки вірогідності отримання грошових коштів на основі аналізу заборгованості окремих клієнтів. Фактори, які беруться до уваги при оцінці заборгованості окремих клієнтів включають аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення в порівнянні з умовами кредитного періоду, що надається клієнтам, фінансовий стан та історію отримання грошових коштів від клієнта.

Строки корисного використання та ліквідаційна вартість основних засобів

Оцінка строку корисного використання та ліквідаційної вартості об'єкта основних засобів залежить від судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строку корисного використання та ліквідаційної вартості активу керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного старіння, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися даний актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Податки

Невизначеність існує щодо тлумачення податкового законодавства та змін в податковому законодавстві. Підприємство оцінює ризики та можливі наслідки перевірок податкових органів, засновані на розумних оцінках. Українське законодавство та нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компаній, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів та нормативних актів не завжди є чіткими та можуть трактуватися по-різному місцевими, регіональними та державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у трактуванні законодавства є непоодинокими. Ці факти створюють в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Керівництво вважає, що діяльність Підприємства здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює її діяльність, та що Підприємство нараховувало і сплатило усі необхідні податки.

Однак не може бути впевненості в тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо виконання Підприємством вимог існуючого податкового законодавства і не застосують штрафні санкції.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Керівництво Підприємства визначило, що грошові кошти, дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість, поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша кредиторська заборгованість дорівнюють їх балансовій вартості у зв'язку з короткостроковістю термінів погашення таких інструментів.

Безперервність діяльності

Підприємство має план забезпечення безперервності і відновлення діяльності, порушеної в результаті непередбачених обставин. Він визначає порядок, способи і терміни здійснення комплексу заходів щодо запобігання або своєчасної ліквідації наслідків можливого порушення режиму повсякденного функціонування Підприємства, викликаного непередбаченими обставинами (виникненням надзвичайної ситуації або іншою подією, настання якого несе в собі загрозу значних матеріальних втрат чи інших наслідків, що перешкоджають виконання прийнятих на себе зобов'язань).

Керівництво стверджує, що визнає свою відповідальність за розробку, встановлення й підтримання системи внутрішнього контролю, необхідну для запобігання та виявлення шахрайства.

Виходячи з специфіки бізнесу, а саме, оптової та роздрібної торгівлі косметичними товарами та товарами для дому, в нових економічних умовах пандемії коронавірусної хвороби, застосувавши жорстку політику економії та скорочення витрат, керівництво Підприємства має намір утримати досягнуті обсяги продаж.

Керівництво Підприємства вважає, що не існує невизначеності, що стосується безперервності діяльності, ми маємо намір працювати в осяжному майбутньому.

4. Економічне середовище, в умовах якого товариство здійснює свою діяльність

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні. У 2019 українська економіка продовжила відновлення і досягла зростання реального ВВП на рівні близько 3,6% (2018 рік: 3,3%), помірної річної інфляції на рівні 4,1% (2018 рік: 9,8%) і стабілізації національної валюти (українська гривня укріпилася відносно Євро на 17% і відносно долара США на 14%).

Серед значущих факторів у цьому напрямку є успішний запуск програми МВФ наприкінці 2018 року, високий рівень доходів експортерів агропромислової продукції, стримування ліквідності у гривні та стабільно високий рівень надходжень валюти через державні боргові папери.

Починаючи з квітня 2019 року Національний банк України („НБУ”) розпочав цикл на полегшення обмежень в своїй монетарній політиці, а також поступово знижував свою облікову ставку вперше за останні два роки, з 18,0% в квітні 2019 року до 10,0% у березні 2020 року, що підкріплено стабільним прогнозом щодо зниження інфляції. У грудні 2018 року Рада МВФ ухвалила 14-місячну програму кредитування для України Standby („SBA”) у загальній сумі 3,9 мільярда доларів США. У грудні 2018 року Україна вже отримала від МВФ та ЄС 2 мільярди доларів США, а також кредитні гарантії від Світового банку на суму 750 мільйонів доларів США. Затвердження програми МВФ істотно підвищує здатність України виконати свої валютні зобов'язання у 2020 році, що зрештою сприятиме фінансовій та макроекономічній стабільності в країні. В той же час, МВФ буде приймати рішення щодо наступних траншів, базуючись на прогресі з боку України у виконанні вимог Меморандуму економічного та політичного співробітництва, що має відбуватись протягом впровадження програми SBA.

На 2020 рік в Україні заплановані суттєві виплати з публічного боргу, що буде потребувати мобілізації значних фінансових ресурсів як всередині країни, так і за її межами, що буде відбуватись у середовищі, де виклики для економік, що розвиваються, дедалі зростають. Крім того, тенденції щодо падіння промислового виробництва у другому півріччі 2019 року можуть продовжуватись й у 2020 році.

Україна провела президентські вибори в березні-квітні 2019 року, а потім дострокові парламентські вибори в липні 2019 року. Ступінь невизначеності щодо майбутнього напрямку реформ у 2020 році залишається дуже високими.

Незважаючи на деякі покращення у 2019 році, результат політичних реформ та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та діяльність Підприємства.

Крім того, з початку 2020 року нове коронавірусне захворювання (COVID-19) стало швидко поширюватися по всьому світу, що призвело до оголошення пандемічного статусу Всесвітньою організацією охорони здоров'я в березні 2020 року (див. Примітку 8 «Події після звітної дати»).

Керівництво вважає цей спалах подією після звітної дати, яка не потребує коригування. Керівництво й надалі буде спостерігати за розвитком подій і вживати заходів для нівелювання її негативних наслідків.

5. Розкриття окремих елементів фінансової звітності за 2019 рік

5.1. Необоротні активи

Показник	Земельні ділянки	Інвестиційна нерухомість	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Нематеріальні активи
Первісна вартість									
Залишок на 01.01.2018	1 041	13 894	9 287	8 648	10 019	6 181	58	1 970	8 458
Надходження за рік			578	3 503	2 294	1 008	6	977	404
Вибуття за рік				28		585		25	
Залишок на 31.12.2018	1 041	13 894	9 865	12 123	12 313	6 604	64	2 922	8 862
Надходження за рік		34 427		1 123	29	1 844	169	682	5 923
Вибуття за рік	112		1 031	207	371	63		23	4 944
Залишок на 31.12.2019	929	48 321	8 834	13 039	11 971	8 385	233	3 581	9 841
Амортизація									
Залишок на 01.01.2018		1 761	6 290	4 702	4 135	3 782	3	1 970	2 843
Надходження за рік		728	525	1 743	1 696	875	3	977	1 008
Вибуття за рік				28		585		25	
Залишок на 31.12.2018		2 489	6 815	6 417	5 831	4 072	6	2 922	3 851
Надходження за рік		1 708	187	2 418	1 753	1 164	12	682	2 505
Вибуття за рік			150	194	342	63		23	989
Залишок на 31.12.2019		4 197	6 852	8 641	7 242	5 173	18	3 581	5 367
Балансова вартість									
01.01.2018	1 041	12 133	2 997	3 946	5 884	2 399	55	17 510	5 615
31.12.2018	1 041	11 405	3 050	5 706	6 482	2 532	58	29 508	5 011
31.12.2019	929	44 124	1 982	4 398	4 729	3 212	215	2 758	4 474

Інвестиційна нерухомість - частина майнового комплексу (будинки та споруди), що знаходиться за адресою: м. Малин, вул. Неманихіна, 2. Об'єкти передані в оренду ТОВ «Екоплант» згідно договору оренди №01/07-1 від 01.01.2017 та №09/08-1 від 09.08.2019.

Кваліфікаційні активи. Протягом 2019 року ТОВ «Ельфа лабораторія» мало шість (в 2018 році п'ять) об'єктів нерухомості на стадії будівництва, що знаходиться за адресою: м. Малин, вул. Неманихіна, 2. Ці об'єкти були визнані кваліфікаційними активами. Будівництво відбувалось з залученням кредитних коштів. П'ять об'єктів в 2019 році здано в експлуатацію, будівництво одного планується завершити в першому кварталі 2020 року. Протягом 2019 року була нарахована капіталізація фінансових витрат у розмірі 2 576 тисяч гривень (у 2018 році у розмірі 2 741 тисяча гривень)

5.2. Запаси

Показник	Товари, що утримуються для продажу	запаси, які використовуються для забезпечення потреб Підприємства						
		Всього, в т.ч.	паливо	будівельні матеріали	матеріали, що передані в переробку	запасні частини	інші матеріали	малоцінні швидкозношувальні предмети
Залишок на 01.01.2018	75 098	1 680	134	105	53	531	775	82
Надходження за рік	691 967	6 946	1 622	1 749	961	202	2 399	13
Вибуття за рік	694 517	4 767	1 572	8	961	335	1 883	8
Залишок на 31.12.2018	72 548	3 859	184	1 846	53	398	1 291	87
Надходження за рік	686 960	6 614	3 048	684	576	131	2 171	3
Вибуття за рік	669 156	8 364	2 988	2 403	566	102	2 302	2
Залишок на 31.12.2019	90 352	2 109	244	128	62	427	1 160	88

5.3. Дебіторська заборгованість

Розподіл дебіторської заборгованості за строками погашення:

статті дебіторської заборгованості		31 грудня 2018	31 грудня 2019.
сума дебіторської заборгованості зі строком погашення, тисяч гривень	до 30 днів	6 575	30 894
	30-90 днів	58 493	64 721
	90-180 днів	30 429	28 006
	180-365 днів	86	62
	більше 365 днів	0	0
	Всього	95 583	123 683

Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

Резерв сумнівних боргів. На суми простроченої дебіторської заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів з урахуванням відповідної інформації комерційного департаменту нараховано резерв сумнівних боргів за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Показник	Дебіторська заборгованість за термінами погашення:				
	до 30 днів	30-90 днів	90-180 днів	180-365 днів	більше 365 днів
сума резерву станом на 01.01.2018		1 002			
утворення резерву в 2018		123			
використання резерву в 2018		266			
сума резерву станом на 31.12.2018		859			
утворення резерву в 2019		6			
використання резерву в 2019		6			
залишок резерву на 31.12.2019		859			

Перелік дебіторів та суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін наведено у розділі 6.

Інша поточна дебіторська заборгованість включає:

Показник	31 грудня 2018	31 грудня 2019
Кредити (позики) видані строком погашення до 12 місяців, всього:	3 595	6 910
Розрахунки з іншими дебіторами (відрядження)	151	36
Всього	3 746	6 946

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає заборгованість фінансових та податкових органів, а саме:

Стаття дебіторської заборгованості	31 грудня 2018	31 грудня 2019
відшкодування з ПДВ	4 550	3 747
виплати по лікарняним листам	114	98
оплата Чорнобильських відпусток	122	0
Всього	4 786	3 845

5.4. Зобов'язання

Інші поточні зобов'язання:

Показник	31 грудня 2018	31 грудня 2019
Заборгованість по нарахованим відсоткам по кредитах	2 401	2 720
Заборгованість за розрахунками по авансовим звітам (відрядження)	19	11
Всього	2 420	2 731

Поточні забезпечення

Забезпечення на виплату щорічних відпусток (тис грн.)	
Сума резерву станом на 01.01.2018	4 716
Утворення резерву в 2018	6 923
Використання резерву в 2018	5 478
Сума резерву станом на 31.12.2018	6 161
Утворення резерву в 2019	9 153
Використання резерву в 2019	7 127
Залишок резерву на 31.12.2019	8 187

5.5. Оренда

Підприємство орендує складські та нежитлові приміщення за договорами оренди, які не передбачають безумовне право орендаря на розірвання договору. Майбутні мінімальні орендні платежі за операційною орендою, по яких Підприємство виступає орендарем, подано нижче:

Період	Сума
до одного року	3 824
від одного до п'яти років	3 068
більше п'яти років	0

Підприємство здає в оренду приміщення та обладнання за договорами оренди, які не передбачають безумовного права орендаря на розірвання договору. Майбутні мінімальні орендні платежі за операційною орендою, по яких Підприємство виступає орендодавцем, подано нижче:

Період	Сума
до одного року	1 954
від одного до п'яти років	3 093
більше п'яти років	0

5.6. Дохід

Розподіл доходів за кожною групою доходів:

Група доходів	сума за період	
	2018 рік	2019 рік
дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 020 315	1 030 264
чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	886 471	895 400
інший операційний дохід	6 635	6 111
фінансовий дохід	0	0
інший дохід	12	6 412

5.7. Витрати

Розподіл інших витрат:

Групи витрат	сума за період	
	2018 рік	2019 рік
Інші операційні витрати, а саме:	14 804	19 739
витрати на дослідження та розробки	5 311	6 775
витрати на придбання іноземної валюти	528	600
витрати на створення резерву сумнівних та безнадійних боргів	124	6
витрати від операційної курсової різниці	5 384	7 358
витрати від списання за результатами інвентаризації	609	723
штрафи, пені, неустойки	823	952
інші витрати операційної діяльності	2 025	3 325
Інші витрати	0	4 631

5.8. Вплив змін валютних курсів

курсові різниці, що включені до:	сума за період	
	2018 рік	2019 рік
складу доходів звітного періоду	3 695	2 328
складу витрат звітного періоду	5 384	7 358
складу іншого додаткового капіталу	0	0

5.9. Виплати працівникам

витрати на заробітну плату працівників та супутні нарахування, що включені до:	сума за період	
	2018 рік	2019 рік
складу адміністративних витрат звітного періоду	40 913	45 466
складу витрат на збут звітного періоду	54 317	76 971
складу інших операційних витрат звітного	656	587

5.10. Рух власного капіталу

	Примітки	Зареєстрований (пайовий) капітал	Резервний капітал	Капітал у дооцінках	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Додатковий капітал	Всього
Залишок на 01.01.2019		38			90 774		90 812
Коригування					-13		-13
Скоригований залишок на початок 2018 року		38			90 761		90 799
Чистий прибуток (збиток) за звітний період					12 204		12 204
Відрахування до резервного капіталу							
Разом змін в капіталі					12 204		12 204
Залишок на 31.12.2018		38			102 965		103 003
Залишок на початок 2019 року		38			102 965		103 003
Коригування					-309		
Скоригований залишок на початок 2019 року		38			102 656		102 694
Чистий прибуток (збиток) за звітний період					1 350		
Відрахування до резервного капіталу							
Внески до додаткового капіталу							
Разом змін в капіталі					1 350		
Залишок на 31.12.2019		38			104 006		104 044

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, ці такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

З метою виправлення викривлень у фінансовій звітності за попередній звітний період були зроблені коригування у звітному 2019 році, а саме, допроведено витрат за рахунок отриманих послуг на суму 121 тис грн., та віднесено до витрат суму донарахування з податку на прибуток за результатами планової комплексної перевірки, в сумі 188 тис грн. Разом, на початок року, зменшено нерозподілений прибуток на суму 309 тис грн.

6. Операції з пов'язаними сторонами

Як визначено П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», 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 підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою). Відносини між пов'язаними сторонами це, зокрема, відносини: материнського (холдингового) і його дочірніх підприємств; спільного підприємства і контрольних учасників спільної діяльності; підприємства-інвестора і його асоційованих підприємств; підприємства і фізичних осіб, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на це підприємство, а також відносини цього підприємства з близькими членами родини кожної такої фізичної особи; підприємства і його керівника та інших осіб, які належать до провідного управлінського персоналу підприємства, а також близьких членів родини таких осіб.

Операції пов'язаних сторін – передача активів або зобов'язань однією пов'язаною стороною іншим пов'язаним сторонам.

Операції з пов'язаними сторонами за роки, що закінчились 31 грудня 2018 та 2019 років, були представлені наступним чином:

Опис операцій	2018	2019
Отримані позики (погашення)	2 952 270	3 149 827
Виплати/надання позик	-2 953 360	-3 152 736
Послуги, оренда, що надані пов'язаним сторонам	2 152	3 162
Постачання ТМЦ пов'язаним сторонам	22 603	21 418
Купівля послуг та запасів	-655 298	-635 858
Оренда у пов'язаних осіб	-299	-299

Баланси з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2019 та 2018 років були представлені наступним чином:

Опис	31 грудня 2018	31 грудня 2019
Торгова дебіторська заборгованість	3 479	3 887
Дебіторська заборгованість за виданими позиками	3 215	6 501
Дебіторська заборгованість за виданими авансами за товари та послуги	5 618	17 200
Торгова та інша кредиторська заборгованість	75 173	139 719

Загальна сума компенсації провідному управлінському персоналу, включена, в основному, у витрати на загальногосподарські та адміністративні витрати, виплати пов'язані виключно із трудовими відносинами.

7. Події після звітної дати

Під подіями після дати балансу Товариство розуміє всі події до дати затвердження фінансової звітності до випуску, навіть якщо ці події відбуваються після оприлюднення фінансового результату чи іншої вибіркової фінансової інформації. Товариство розділяє події після дати балансу на такі, що вимагають коригування після звітного періоду, та такі, що не вимагають коригування після звітного періоду.

В період між датою балансу і датою кінцевого затвердження фінансової звітності до випуску, не відбулось інших суттєвих подій, крім викладених в Примітках 4 та 5, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства та які могли б вплинути на економічні рішення користувачів чи потребують внесення змін до фінансової звітності.

Відповідно до засад, визначених П(с)БО 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах" щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства за попередній звітний період в 2019 рік відсутні.

8. Затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, була затверджена до випуску Наказом № 3-од від 06 лютого 2020 року. В зв'язку з змінами в економічному, середовищі, в умовах якого товариство здійснює свою діяльність вже в 2020 році, й потребою нашої оцінки можливості безперервної діяльності в подальшому, фінансова звітність була перевипущена, й затверджена Наказом №11/1-од від 10 квітня 2020 року. Змін зазнав Додаток до Приміток до фінансової звітності за 2019 рік, а саме, Примітки 4,5 та 8.

Всі інші дані в фінансовій звітності за 2019 рік, що закінчився 31.12.2019 року, залишились без змін.

Директор

Романченко В. А.

Головний бухгалтер

Богданова В. Є.

Фінансова звітність перевірена
та підтверджена
ТОВ «АФ «Моноліт»
Директор: *[підпис]* Безуглова Н. І.



Звіт про управління
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ"

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

м. Київ, 2020

Загальні відомості

Повне найменування: Товариства з обмеженою відповідальністю «Ельфа Лабораторія»

Ідентифікаційний код юридичної особи: 24591419

Місцезнаходження: 03148, м. Київ, вул. Сім'ї Сосніних, буд. 9

Міжміський код, телефон та факс: +38 (044) 451 47 40

Електронна поштова адреса: info@elfa.ua

Адреса сторінки в мережі Інтернет, яка додатково використовується для розкриття інформації:
<http://www.elfa.ua/press-center>

Зміст

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства	3
2. Результати діяльності підприємства.	6
3. Ліквідність та зобов'язання.....	7
4. Екологічні аспекти	7
5. Соціальні аспекти та кадрова політика.....	8
6. Ризики	8
7. Фінансові інвестиції.....	9
8. Перспективи розвитку	9

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Даний Звіт про управління Товариства з обмеженою відповідальністю "ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ" складений за 2019 рік станом, на 31 грудня 2019 року у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV, з змінами та доповненнями; з використанням «Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління», затверджений наказом Міністерства фінансів України від 07 грудня 2018 року № 982, з змінами.

1.1. Загальні відомості про Компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю "Ельфа Лабораторія" (надалі – Компанія) було створене та зареєстроване відповідно до законодавства України 21 січня 1997 року (як ЗАТ «Ельфа») київським підприємцем Дмитром Поповим. Підприємство входить до групи компаній «Ельфа» (надалі – Група), яка є одним з провідних і найбільших українських виробників косметичних засобів і товарів для дому. Діяльність Групи включає створення, виробництво і просування косметичних засобів різних категорій, виробництво упаковки, забезпечення логістики і дистрибуції продукції власного виробництва, а також продукції партнерів.

Діяльність Групи охоплює повний цикл виробництва і дистрибуції косметичних засобів. Серед стратегічних пріоритетів Групи розширення асортиментного ряду продукції, використання інноваційних технологій у виробництві, вдосконалення бізнес-процесів, розвиток нових напрямків діяльності, збільшення присутності на міжнародних ринках.

Безпосередньою діяльністю Компанії є оптова та роздрібна торгівля косметичними товарами та товарами для дому.

Власна регіональна мережа охоплює всі регіони країни і є однією з найбільших серед вітчизняних виробників. Станом на 31.12.2019 року має 20 не відокремлених підрозділів – магазинів роздрібною торгівлі, які розташовані по всій Україні.

Метою діяльності підприємства є забезпечення досягнення суспільно-корисних цілей та одержання прибутку на підставі здійснення спільної виробничої, торгівельної, наукової, посередницької та іншої діяльності в порядку і на умовах, визначених чинним законодавством України та Статутом.

1.2. Керівництво та організаційна структура

Вищим органом управління є Загальні збори учасників.

Загальне керівництво Компанією здійснює Директор, який призначається Загальними зборами учасників. За діяльність товариства відповідає Виконавчий директор, який одночасно є учасником товариства та кінцевим бенефіціарним власником.

Станом на кінець 2019 року товариство має сформований, затверджений Статутом й сплачений Статутний капітал в розмірі 38 000,00 грн.

Серед учасників та кінцевих бенефіціарних власників публічні особи відсутні.

В 2019 році змін персонального складу управлінського персоналу не відбувалось.

Ф-052

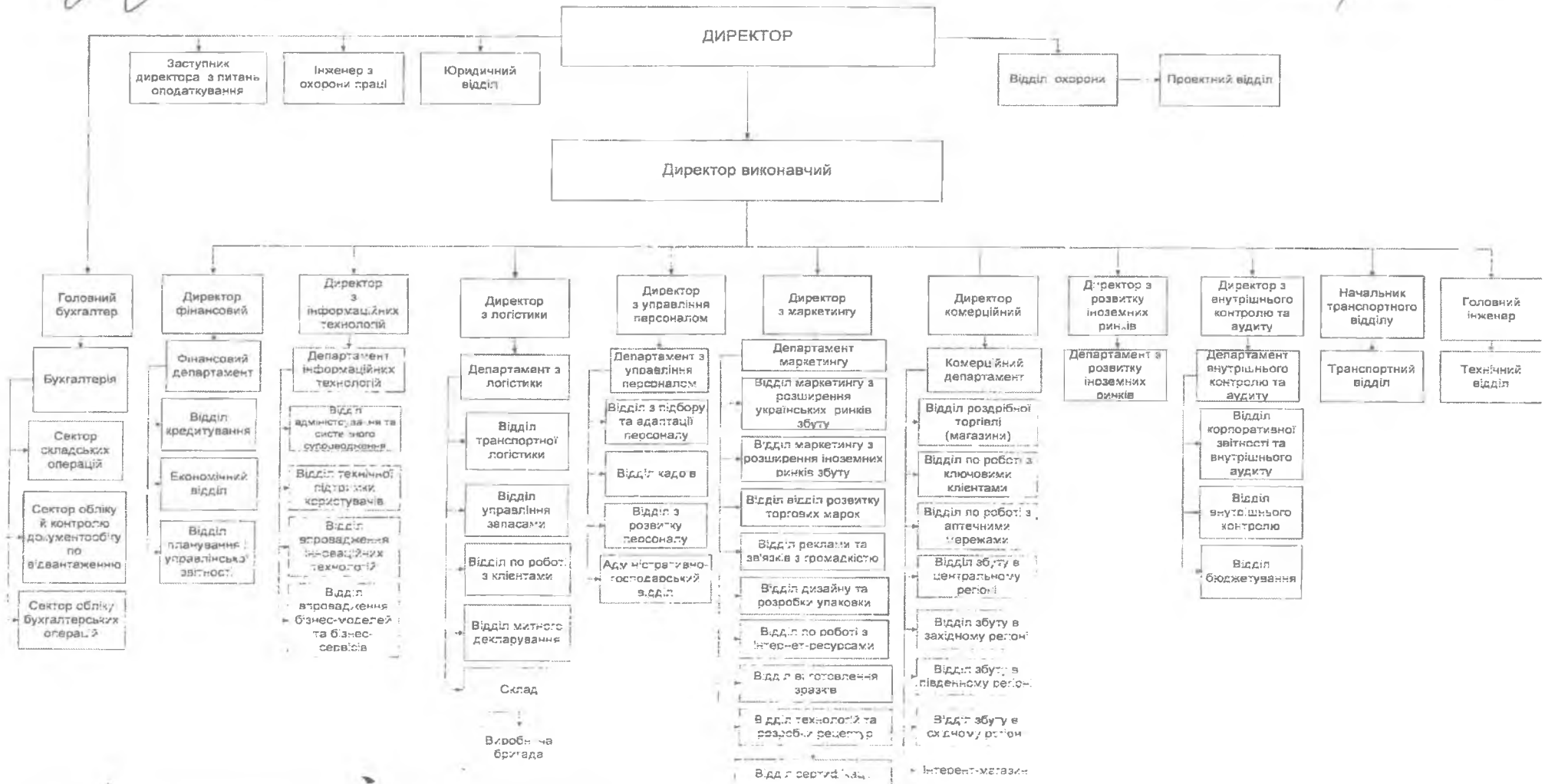
ПОГОДЖУЮ
Директор виконавчий
ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ»

«25» 2018р.

СХЕМА ОРГАНІЗАЦІЙНОЇ СТРУКТУРИ ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ» на 2019р

ЗАТВЕРДЖУЮ
Директор
ТОВ «ЕЛЬФА ЛАБОРАТОРІЯ»

«25» 2018р.



1.3. Інформація про персонал

Схема 2



За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року заробітна плата працівників Компанії склала 103 119 тис. грн.

Кадрова програма Компанії спрямована на підвищення рівня кваліфікації працівників та тісно пов'язана зі стратегією розвитку. Вона в цілому є динамічною і коригується відповідно до виробничої та економічної ситуації.

Найголовнішим завданням у кадровій роботі є формування високопрофесійного колективу, здатного працювати на перспективу.

Основною цінністю Компанії є її персонал. Згуртований колектив, впевненість у завтрашньому дні, можливість професійного і кар'єрного розвитку становлять основу кадрової політики компанії.

1.4. Продукція та ринки збуту

Компанія експортує косметичні товари та товари для дому в країни СНД, Євросоюзу, Америки, Африки та Близького Сходу.

Партнерами компанії є більш ніж 11 тисяч компаній з 25 країн. Ефективність, виконання взятих на себе зобов'язань і взаємна повага – основні принципи партнерства Компанії.

Компанія успішно працює на косметичному і фармацевтичному ринках України. Об'єктивною оцінкою діяльності Компанії є отримання нагород Українських та іноземних рейтингів, серед яких «Диплом за відмінну якість» від НДЦНСЕ «Тест», «Диплом за розвиток вітчизняного виробництва» від ТПП України, "International trophy for quality" (Швейцарія), «Панацея», "Фаворит Успіху", «Приз Європи за Якість» (Іспанія), «Експортер року», «Лідер галузі 2010», Cognis Formulation Award 2010, «Нове на зміну краще», «100 кращих товарів України», «Best «Enterprises» (Ірландія), та ряд інших.

У 2018 році, засновник Групи став одним з «100 бізнес-амбасадорів України» за версією видання "Бізнес".

Компанія пропонує ринку широкий асортимент косметичних засобів і товарів для дому. У портфелі брендів компанії зокрема такі бренди, як: «Зелена аптека», «Salon SPA collection», «Fresh Juice», «Dr. Sante», «Sun Energy», «Caramel», «Pink Elephant», «BIO formula», «Домашній доктор», «Elfa Pharm» та інші, всього близько 2000 найменувань продукції.

Асортиментний ряд компанії постійно розширюється, поповнюючись новими брендами і товарами.

З 2017 року, на території України діє програма лояльності «Ельфа Клуб», яка проводиться в мережі фірмових магазинів Компанії.

Основні бренди Компанії



2. Результати діяльності підприємства.

Порівняльна таблиця отриманих доходів в результаті діяльності за 2018 – 2019 роки

Таблиця 1

Показник	2019 рік	2018 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг, тис. грн	895 400	886 471
Інші операційні доходи, тис. грн	6 111	6 635
Інші доходи, тис. грн	6 412	12

Результати діяльності Компанії за 2018 – 2019 роки

Таблиця 2

Показник	2018 рік, тис. грн	2019 рік, тис. грн	Коливання, тис. грн
Дохід від реалізації продукції та інші операційні доходи	893 106	901 511	8 405
Собівартість реалізованої продукції та інші операційні витрати	673 057	644 694	-28 363
Інші доходи	12	6 412	6 400
Адміністративні витрати	55 059	63 911	8 852
Витрати на збут	143 135	184 576	41 441
Інші витрати та фінансові витрати	6 988	13 087	6 099
Фінансовий результат до оподаткування	14 879	1 655	-13 224
Податок на прибуток	2 675	305	-2 370
Чистий прибуток	12 204	1 350	-10 854

3. Ліквідність та зобов'язання

Компанія здійснює аналіз строків погашення активів та зобов'язань і планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Потреби Компанії в коротко-та довгостроковій ліквідності здебільшого забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності. Серед факторів, які в подальшому можуть вплинути на ліквідність – зміна валютного курсу, темпів інфляції, подальші інвестиції задля вдосконалення та розширення торгівельної мережі.

Показники ліквідності та платоспроможності

Таблиця 3

№ п/п	Основні показники	Фактичне значення		Нормативне значення	Аналіз відповідності нормативу
		2018	2019		
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,018	0,023	>0	Так
2	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	1,244	1,259	>1,0	Так
3	Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	0,196	0,206	>0,1	Так
4	Коефіцієнт маневреності власного капіталу	0,369	0,528	>0	Так
5	Коефіцієнт оборотності активів	0,941	0,756	Збільшення	Ні

4. Екологічні аспекти

Діяльність Компанії спрямована на скорочення обсягів утворення відходів, впровадження безвідходних технологій, зведення до мінімуму утворення відходів, що не підлягають переробці.

Так, в офісах Компанії активно впроваджується політика, яка передбачає використання документообігу на паперових носіях тільки там, де це передбачено вимогами чинного законодавства. Решта документообігу ведеться в електронній формі. В офісах запроваджено окремий збір та подальшу передачу на вторинну переробку використаного паперу та картонної упаковки.

Компанія проводить цілеспрямовану поетапну заміну люмінесцентних ламп в офісах на сучасні світлодіодні, скорочуючи таким чином споживання електроенергії та обсяги утворення відпрацьованих ламп. Котельні, які використовуються в на складах та в офісах для опалення та гарячого водопостачання, побудовані з використанням сучасного та енергоефективного обладнання для максимальної економії природних ресурсів.

Ресурсоцінні відходи, такі як оргтехніка, яка вичерпала свій ресурс, відходи, що містять кольорові та чорні метали, картонно-паперові відходи, тощо передаються спеціалізованим організаціям для вторинної переробки. В офісі також організовані збір та подальша передача спеціалізованим організаціям небезпечних та ресурсоцінних відходів від співробітників, таких як відпрацьовані батарейки та кришечки від пластикових пляшок. Небезпечні відходи, зокрема акумуляторні батареї, відпрацьовані люмінесцентні лампи, відпрацьоване мастило, які в невеликих кількостях утворюються на об'єктах Компанії в процесі роботи, також передаються на вторинну переробку та утилізацію спеціалізованим організаціям, які мають відповідну матеріально-технічну базу та ліцензії.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Загальна середня облікова чисельність працюючих Компанії за 2019 рік становила 386 працівників.

Компанія постійно проводить навчальні заходи, тренінги, співробітники компанії відвідують різноманітні професійні семінари та конференції. Крім цього Компанія надає доступ до сучасних онлайн навчальних платформ. За 2019 рік в Компанії значна частина співробітників пройшли навчання та підвищили свою кваліфікацію.

Компанія дотримується всіх положень чинного законодавства про працю і робить все належне для того, щоб будь-які рішення стосовно підбору, розвитку та просування по службі співробітників ґрунтувались та залежали виключно від їх особистих професійних якостей, кваліфікації, вмінь, досягнень і потенціалу. Компанія поважає основоположні права людини й не дозволяє, щоб будь які рішення приймалися в залежності від расової приналежності, віросповідання, статі, віку, національного походження, сексуальної орієнтації, сімейного стану або обмежених фізичних можливостей особи.

В оплаті праці Компанія дотримується принципів внутрішньої та зовнішньої справедливості: в рамках Компанії та у порівнянні з ринком праці Україні. Окрім всіх обов'язкових соціальних виплат, передбачених чинним законодавством України, Компанія додатково надає пакет соціальних виплат, а саме допомогу: на оздоровлення, при народженні дитини, у зв'язку з виходом на пенсію, у зв'язку зі смертю працівника або його близьких, у скрутних становищах працівника. Працівники Компанії забезпечуються комплексною програмою медичного страхування, страхуванням життя та від нещасного випадку.

Компанія забезпечує безпечне середовище та захищене робоче місце, а також інформує щодо потенційних ризиків для безпеки праці та управління такими ризиками. Компанія допускає небезпечних дій та забезпечує власну безпеку та безпеку інших. У Компанії категорично забороняється перебувати на робочому місці й виконувати трудові обов'язки в стані алкогольного або наркотичного сп'яніння та під впливом інших заборонених законодавством речовин, що погіршує здатність виконувати роботу безпечно та ефективно, а також може завдати шкоди репутації або активам Компанії.

6. Ризики

Компанії властиві кредитний ризик, ризик ліквідності і ринковий ризик.

Загальна програма управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансові результати Компанії. Вище керівництво Компанії контролює процес управління цими ризиками, а діяльність Компанії, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснюється згідно з відповідною політикою та процедурами, при цьому виявлення, оцінка та управління фінансовими ризиками здійснюються відповідно до політики Компанії.

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик складається з трьох типів ризиків: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик та інші цінові ризики. Компанії непритаманний суттєвий ризик зміни процентної ставки, оскільки вона зазвичай залучає позики за фіксованими ставками. Так само Компанії не притаманні інші цінові ризики.

Валютний ризик – це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Ризик Компанії, пов'язаний зі змінами валютних курсів, стосується насамперед операційної діяльності Компанії (коли торгова кредиторська та дебіторська заборгованість Компанії деноміновані в іноземних валютах) і фінансової діяльності (коли процентні позики Компанії деноміновані в іноземних валютах).

Ризик ліквідності

Компанія здійснює аналіз строків погашення активів та зобов'язань і планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Потреби Компанії в коротко- та довгостроковій ліквідності здебільшого забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Компанії властивий кредитний ризик від операційної діяльності (насамперед, за торговельною дебіторською заборгованістю) і від фінансової діяльності, включаючи депозити в банках і фінансових установах, операції з іноземною валютою та інші фінансові інструменти.

Фінансові інструменти, які потенційно можуть призвести до істотної концентрації кредитного ризику Компанії, складаються в основному із коштів у банку, короткострокових депозитів, а також торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість представлена за вирахуванням резервів. Компанія не вимагає застави для торгової дебіторської заборгованості.

Керівництво має розроблену кредитну політику, і потенційні кредитні ризики постійно відслідковують. Оцінку ризику здійснюють за всіма замовниками, які кредитуються на суму, що перевищує певний ліміт. Кредитний ризик, що виникає за фінансовими операціями, знижується шляхом диверсифікації, вибору контрагентів виключно з високим кредитним рейтингом та шляхом встановлення лімітів сукупного кредитного ризику за кожним контрагентом. Кредитний ризик Компанії відслідковують та аналізують у кожному конкретному випадку, і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах на покриття збитків від зменшення корисності активів.

Для оцінки очікуваного кредитного збитку торгова та інша дебіторська заборгованість об'єднана у категорії згідно зі спільними характеристиками кредитного ризику та кількістю днів прострочення.

7. Фінансові інвестиції

В 2019 році підприємством не здійснювалося придбання корпоративних прав, цінних паперів, деривативів та інших фінансових інструментів.

8. Перспективи розвитку

Компанія активно розвиває декілька напрямків своєї діяльності, а саме:

- Вдосконалення асортименту продукції відповідно до викликів ринку
- Вихід на нові іноземні ринки
- Збільшення нумеричної дистрибуції в Україні
- Розширення власної мережі фірмових магазинів
- Вдосконалення комунікаційних технологій.

Директор
ТОВ "Ельфа Лабораторія"



Романченко В.О.



Рішення АПУ
від 31.05.2018 № 360/4



Свідоцтво про включення до
Реєстру аудиторських фірм
та аудиторів

№ 1943

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МОНОЛІТ»

код ЄДРПОУ 21357002

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку
системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до
стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і
нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Згідно з рішенням
директора ТОВ «АФ» «Моноліт»
Безуглова Н.І.

Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики

Т.О. Каменська

К.Л. Рафальська

№ 0782
чинне до 31.12.2023

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

орган аудиторського самоврядування

вул. Богдана Хмельницького, 11 м. Київ 01601
 вул. Дзержинського, вул. Сергієвська, 19 офіс 434 м. Київ 04057
 Тел.: факс (044) 279 59 78, 279 59 80
 E-mail: info@apu.com.ua
 http://www.apu.com.ua
 Код ЄДРПОУ: 00049972

25.10.2019 № 01-03-4/61

№ 19 від 24.10.2019

Директору
 ТОВ «АФ «МОНО.ІТ»
 Безугловій Н. І.

вул. Успенська, бул. 184, кв. 6, м. Умань,
 Черкаська обл., 20300

ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МОНО.ІТ» (код ЄДРПОУ 21357002) включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який веде Аудиторська палата України відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII (номер реєстрації 1943, дата реєстрації 17.10.2018 р.).

Відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МОНО.ІТ» внесені до таких розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

«Суб'єкти аудиторської діяльності»;

«Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності є публічним, оприлюднюється і підтримується в актуальному стані у мережі Інтернет на веб-сторінці Аудиторської палати України за посиланням <http://www.apu.com.ua/2018/10/01/реєстр-аудиторів-та-суб'єктів-аудитор->

Довідка видана для подання за місцем вимоги.

Уповноважена особа АПУ –
 Начальник відділу реєстрації та звітності

Терещенко С. М.

Мурашова В. І. 044-279-59-78



Згідно з вимогами

Начальник відділу реєстрації та звітності
 Ш.В. Н.П. Шекетов

Пронумеровано та прощитуровано: (33)

Дир. ТОВ «АФ «Моноліт» Безуглова Н.І.
«30» травня 2020р.

