

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»

Звіт незалежного аудитора

**Фінансова звітність
відповідно до Положень (стандартів)
бухгалтерського обліку України та інших
нормативних вимог до ведення
бухгалтерського обліку і звітності в Україні
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»

ЗМІСТ

Заява керівництва щодо відповідальності за підготовку та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.....	2
Звіт незалежного аудитора	3-5
Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2020 року.....	6
Звіт про сукупний дохід за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.....	7
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.....	8
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.....	9
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року	10
Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.....	11
Пояснення до фінансових звітів за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.....	21

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

Наступна заява зроблена керівництвом ДП «ССМ» (надалі «Компанія») у зв'язку з висловленням ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна» незалежної думки, щодо відповідності фінансової звітності Компанії вимогам українського законодавства щодо складання фінансової звітності. Думка аудиторів наведена в звіті незалежного аудитора, що подається на сторінках 3-5.

Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності та її відповідність Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку України та іншим нормативним вимогам до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Відповідальність керівництва полягає у забезпеченні організації та функціонування внутрішнього контролю для отримання обґрунтованої впевненості щодо надійності фінансової звітності, ефективності роботи та відповідності законодавству.

Відповідальність керівництва також полягає у створенні середовища контролю, впровадженні політики та процедур, що мають за мету досягнення, наскільки це можливо, належного та ефективного ведення бізнесу Компанією. Ця відповідальність включає розробку та впровадження контролю, що стосується мети Компанії щодо підготовки фінансової звітності, яка справедливо відображає фінансовий стан Компанії та управління ризиками, що можуть викликати суттєві викривлення в фінансових звітах.

При складанні фінансової звітності дотримувались наступні вимоги:

- Обрана облікова політика була розроблена на основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні;
- Застосування обраної облікової політики є послідовним;
- Фінансова звітність була складена на основі принципу безперервності діяльності;
- Припущення та оцінки, які використовувались під час складання фінансової звітності, були зроблені на основі найкращих існуючих практик та виходячи з наших знань та досвіду;
- Фінансова звітність є повною та достовірною.

Керівництво Компанії також вживає належні заходи щодо забезпечення збереження активів Компанії, підтримки основних засобів Компанії у належному робочому стані, а також щодо запобігання шахрайства.

Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

25 травня 2021 року

Керівник

Крикун Ігор Анатолійович

Головний бухгалтер

Коваль Неля Анатоліївна



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Засновникам та керівництву Дочірнього підприємства «ССМ»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Дочірнього Підприємства «ССМ» («Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні («П(С)БОУ»).

Основа для думки із застереженням

Станом на 31 грудня 2019 року Компанія не здійснила нарахування дебіторської та кредиторської заборгованості за договорами комісії у належному періоді. В результаті, Інша поточна дебіторська заборгованість та Інші поточні зобов'язання були занижені на 57,443 тисячі гривень на 31 грудня 2019 року відповідно.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та ми виконали інші етичні обов'язки відповідно з вимог Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф – принцип визнання заборгованості по договорам комісії

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу на Примітку 2, де описано принцип визнання іншої поточної дебіторської та кредиторської заборгованості по договорам комісії стосовно інтернет-реклами на основі дати акту виконаних робіт не зважаючи на період надання цих послуг. Якби Компанія визнавала дані послуги в періоді, коли вони були надані, то інша поточна дебіторська та кредиторська заборгованість була би вищою на 22,458 тисяч гривень, відповідно.

Пояснювальний параграф – вплив «COVID-19»

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу на невизначеність та її можливий вплив, обумовлений надзвичайною ситуацією у сфері охорони здоров'я у зв'язку з поширенням «COVID-19». На дату цього звіту діє спеціальний режим карантину на всій території України, що обмежує звичайний спосіб ведення господарських операцій більшості контрагентів Компанії. Незважаючи на те, що на дату цього звіту не було суттєвого впливу на баланс Компанії та її здатність діяти на безперервній основі, подальший розвиток ситуації із «COVID-19» є невизначеним, майбутній вплив цих обставин неможливо достовірно оцінити.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ПРОДОВЖЕННЯ)**Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2020 рік, підготовленого відповідно до статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо річної фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом річної фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та річною фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, 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 таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БОУ, а також за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність 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.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ПРОДОВЖЕННЯ)

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

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

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

25 травня 2021 року
м. Київ, Україна

Копистянська Євгенія Юріївна

ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна»
Номер реєстрації ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна» у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 4555.

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(тис.грн.)

Актив	Посилання	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:		1000	2 748	59
первісна вартість		1001	10 819	10 853
накопичена амортизація		1002	(8 071)	(10 794)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	-	637
Основні засоби :		1010	2 926	2 868
первісна вартість		1011	16 157	17 254
накопичена амортизація		1012	(13 231)	(14 386)
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
первісна вартість		1016	-	-
накопичена амортизація		1017	-	-
Довгострокові біологічні активи:		1020	-	-
первісна вартість		1021	-	-
накопичена амортизація		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	-	4 108
Усього за розділом I		1095	5 674	7 672
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	57	295
Виробничі запаси		1101	57	295
Незавершене виробництво		1102	-	-
Готова продукція		1103	-	-
Товари		1104	-	-
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Депозити перестрахування		1115	-	-
Векселі одержані		1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	132 456	124 836
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами		1130	39 391	23 741
з бюджетом		1135	1	-
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків		1145	1 574	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	3	1155	215 908	188 848
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти :		1165	57 732	78 586
Готівка		1166	-	-
Рахунки в банках		1167	57 732	78 586
Витрати майбутніх періодів		1170	1 154	1 638
Частка перестраховика у страхових резервах		1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань		1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат		1182	-	-
резервах незароблених премій		1183	-	-
інших страхових резервах		1184	-	-
Інші оборотні активи		1190	4 301	1 344
Усього за розділом II		1195	452 574	419 288
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
БАЛАНС		1300	458 248	426 960

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(ПРОДОВЖЕННЯ)

(тис.грн.)

Пасив	Посилання	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал		1400	5	5
Внески до незареєстрованого статутного капіталу		1401	-	-
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	3 187	3 187
Емісійний дохід		1411	-	-
Накопичені курсові різниці		1412	-	-
Резервний капітал		1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	169 394	184 599
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Інші резерви		1435	-	-
Усього за розділом I		1495	172 586	187 791
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Пенсійні зобов'язання		1505	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
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:				
резерв довгострокових зобов'язань		1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат		1532	-	-
резерв незароблених премій		1533	-	-
інші страхові резерви		1534	-	-
Усього за розділом II		1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Векселі видані		1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги		1615	59 835	51 630
розрахунками з бюджетом		1620	6 909	14 089
у тому числі з податку на прибуток		1621	1 634	3 754
розрахунками зі страхування		1625	-	28
розрахунками з оплати праці		1630	100	160
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	18 637	7 492
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	12 364	13 067
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків		1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	4	1690	187 817	152 703
Усього за розділом III		1695	285 662	239 169
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	458 248	426 960

Керівник

Крикун Ігор Анатолійович

Головний бухгалтер

Коваль Неля Анатоліївна

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»
ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(тис.грн.)

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Посилання	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	538 003	637 790
Чисті зароблені страхові премії		2010	-	-
Премії підписані, валова сума		2011	-	-
Премії, передані у перестрахування		2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума		2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій		2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(471 969)	(559 853)
Валовий:				
Прибуток		2090	66 034	77 937
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	3 741	1 181
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю		2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції		2122	-	-
Адміністративні витрати	5	2130	(54 223)	(54 492)
Витрати на збут		2150	(415)	(2 115)
Інші операційні витрати	6	2180	(5 431)	(7 696)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю		2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції		2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток		2190	9 706	14 815
Збиток		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	1 542	3 604
Інші доходи		2240	11 111	3 681
Дохід від благодійної допомоги		2241	-	-
Фінансові витрати		2250	-	-
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	(2 803)	(11 740)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті		2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток		2290	19 556	10 360
Збиток		2295	-	-
Дохід (витрати) з податку на прибуток	7	2300	(4 351)	(2 252)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток		2350	15 205	8 108
Збиток		2355	-	-

**ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»
ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(ПРОДОВЖЕННЯ)**

(тис.грн.)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Посилання	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
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	15 205	8 108

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Посилання	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати		2500	529	456
Витрати на оплату праці		2505	128 145	124 936
Відрахування на соціальні заходи		2510	26 213	23 575
Амортизація		2515	5 343	7 864
Інші операційні витрати		2520	31 962	33 397
Разом		2550	192 192	190 228

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Посилання	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
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

Крикун Ігор Анатолійович
Коваль Неля Анатоліївна

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА РІК, ЩО
ЗАКІНЧИВСЯ ЗІ ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(тис.грн.)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	622 891	2 041 803
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	1 417	1 137
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	285 639	252 141
Надходження від повернення авансів	3020	11 759	8 574
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 255 085	56
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(338 493)	(1 338 907)
Праці	3105	(104 746)	(96 501)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(26 064)	(23 376)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(58 389)	(63 280)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 231)	(4 678)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(30 277)	(34 852)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(25 881)	(23 750)
Витрачання на оплату авансів	3135	(496 197)	(733 257)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 676)	(2 607)
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	(1 136 981)	(3 235)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	14 245	42 548
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
Відсотків	3215	1 542	3 604
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	(3 184)	(2 044)
Витрачання на надання позик	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(58)	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(1 700)	1 560

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА РІК, ЩО
ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)

(тис.грн.)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	30 500	20 898
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(30 500)	(27 898)
Сплату дивідендів	3355	-	(50 773)
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
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	-	(57 773)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	12 545	(13 665)
Залишок коштів на початок року	3405	57 732	79 658
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	8 309	(8 261)
Залишок коштів на кінець року	3415	78 586	57 732

Керівник
Головний бухгалтер



Крикун Ігор Анатолійович
Коваль Неля Анатоліївна

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(тис. грн.)

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	5	-	3,187	-	169,394	-	-	172,586
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5	-	3,187	-	169,394	-	-	172,586
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	15,205	-	-	15,205
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(тис.грн.)

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
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:									
Придбання (продаж) неkontrolьованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	15,205	-	-	15,205
Залишок на кінець року	4300	5	-	3,187	-	184,599	-	-	187,791

Керівник

Крикун Ігор Анатолійович

Головний бухгалтер

Коваль Неля Анатоліївна



ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ

(тис. грн.)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
		3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	2	5	-	3 187	-	212 063	-	-	215 255
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(4)	-	-	(4)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5	-	3 187	-	212 059	-	-	215 251
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	8 108	-	-	8 108
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	-	-	-	-	(50 773)	-	-	(50 773)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(тис.грн.)

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
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:									
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(42 665)	-	-	(42 665)
Залишок на кінець року	4300	5	-	3 187	-	169 394	-	-	172 586

Керівник

Крикун Ігор Анатолійович

Головний бухгалтер

Коваль Неля Анатоліївна



ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(тис. грн.)

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		первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість			Накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	070	10 819	8 071	58	-	-	24	24	2 747	-	-	-	10 853	10 794	
Разом	080	10 819	8 071	58	-	-	24	24	2 747	-	-	-	10 853	10 794	
Гукавіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(081)
(082)

3 рядка 080 графа 5

вартість створених підприємством нематеріальних активів вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(083)
(084)

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної оцінюваної вартості	знос	Первісної (переоціненої) вартості	знос			Первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	Первісна на операційну оренду			
																первісна (переоцінена) вартість	знос	Первісна (переоцінена) вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	11 169	9 530	2 028	-	-	1 436	1 436	1 681	-	-	-	11 761	9 775	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 622	930	-	-	-	-	-	336	-	-	-	1 622	1 266	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	775	191	6	-	-	-	-	71	-	-	-	781	262	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	2 393	2 393	513	-	-	14	14	513	-	-	-	2 892	2 892	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	198	187	-	-	-	-	-	4	-	-	-	198	191	-	-	-	-
Разом	260	16 157	13 231	2 547	-	-	1 450	1 450	2 605	-	-	-	17 254	14 386	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів	(261) (262)	- -
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	11 615
	основні засоби орендованих цілих майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	86 341
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Стаття	Код рядка	За рік	На кінець року	
			1	2
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2 671	637	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	513	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	58	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	3 242	637	-

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

V. Доходи і витрати

Стаття	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	2 430	857
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	2
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1 311	4 572
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1 542	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	11 111	2 803
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

VI. Грошові кошти

Стаття	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	78 586
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	78 586

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	8 244	10 341	-	9 500	-	-	9 085
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	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	4 120	3 982	-	4 120	-	-	3 982
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	12 364	14 323	-	13 620	-	-	13 067

VIII. Запаси

Стаття	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	295	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	295	-	-

З рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:		
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
	переданих у переробку	(922)	-
	оформлених в заставу	(923)	-
	переданих на комісію	(924)	-
	Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	13
З рядка 1200 графа 4	Балансу (Звіту про фінансовий стан)	(926)	-
	призначені для продажу		

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

IX. Дебіторська заборгованість

Стаття	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	124 836	124 836	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	188 848	188 848	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	-
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	1 300

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

Стаття	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

Стаття	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4 351
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	4 351
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	4 351
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

Стаття	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5 352
Використано за рік - усього	1310	3 242
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	3 184
з них машини та обладнання	1313	2 671
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	58
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (виготовлення) інших матеріальних активів	1316	-

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	амортизація				Первісна вартість	амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і

справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

власності

(1431)

(1432)

(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 -)	
				дохід	витрати				Реалізації	первісного визнання та реалізації
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва										
у тому числі: зернові і зернобобові	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: пшениця	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва										
у тому числі: приріст живої маси - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Крикун Ігор Анаголійович

Головний бухгалтер

Коваль Неля Анаголіївна



ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»

ПОЯСНЕННЯ ДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(тис. грн.)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Дочірнє Підприємство «ССМ» (далі - «Компанія») є дочірнім підприємством Товариства з обмеженою відповідальністю «ММС КОМ'ЮНІКЕЙШНЗ УКРАЇНА» створене за законодавством України. Кінцевим бенефіціаром є компанія Publicis Groupe S.A., Франція. Здійснює діяльність рекламного агентства та надає рекламні послуги.

Остання версія статуту Компанії була затверджена 08 серпня 2018 року.

Станом на 31 грудня 2020 у Компанії працювали 344 працівників (включаючи філії) (на 31 грудня 2019 року: 346 працівників).

Філії, які створені як відокремлені підрозділи підприємства на території тієї ж територіальної громади з метою здійснення статутних функцій підприємства, але не мають статусу юридичної особи, мають поточні рахунки в банку, круглі печатки, здійснюють ведення бухгалтерського обліку, сплачують заробітну плату працівникам і пов'язані з відповідними виплатами відрахування податків та зборів. Філії не є самостійними платниками податку на прибуток, податку на додану вартість та інших податків пов'язаних з господарською діяльністю підприємства (крім пов'язаних з заробітною платою).

Юридична та фактична адреса Компанії:

Юридична адреса: Україна, 01015, м. Київ, Вул. Лейпцизька, 15

Фактична адреса: Україна, 01601, м. Київ, Вул. Бульварно-Кудрявська, 24

2. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основи облікової політики - Фінансова звітність Компанії, представлена в цьому документі, була підготовлена відповідно до Українських стандартів бухгалтерського обліку («П(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих у Міністерстві юстиції України та чинних на дату складання фінансової звітності.

Ця фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2020 року та за 2020 рік (далі – «звітний період»).

Фінансова звітність готувалась у національній валюті України - українській гривні. Якщо не вказано інше, усі суми представлені у тисячах гривень.

Використання оцінок та припущень - Підготовка фінансової звітності відповідно за П(С)БО вимагає від керівництва використовувати оцінки та припущення. Ці оцінки та припущення впливають на звітні суми активів та зобов'язань, доходи та витрати та розкриття умовних активів та зобов'язань. Внаслідок певної невизначеності, що пояснюється такими припущеннями, фактичні результати можуть відрізнитися від цих оцінок.

Основні засоби – Основні засоби відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Первісна вартість основних фондів складається з ціни закупівлі та не підлягаючих поверненню непрямих податків, пов'язаних з їх придбанням, встановленням, налаштуванням та будь-якими безпосередньо віднесеними витратами на приведення активу до робочого стану для його передбачуваного використання.

Вартість основних фондів збільшується за рахунок витрат, пов'язаних із збільшенням активів (модернізація, модифікація, додаткове будівництво, додаткове обладнання, реконструкція тощо), що

збільшує майбутні економічні вигоди, ніж ті, що спочатку очікувались від використання предмета основних засобів.

Витрати, понесені для підтримання предмета основних засобів у його робочому стані, визнаються витратами звітного періоду.

Нематеріальні активи - Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.

Нарахування амортизації Основних засобів та Нематеріальних активів здійснюється відповідно до норм Податкового Кодексу з застосуванням прямолінійного методу.

Встановлені наступні терміни експлуатації основних засобів:

- Машини та обладнання - 5 років, з них інформаційне обладнання, інші машини для автоматичної обробки інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми – 2 роки;
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4 роки;
- Інші основні засоби – 12 років.

Встановлені наступні терміни експлуатації нематеріальних активів:

- Права на комерційні позначення (ТМ, знаки для товарів, робіт, послуг) - відповідно до правовстановлюючого документа;
- Права на об'єкти промислової власності (Комп'ютерні програми, художні твори - відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки);
- Інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо) - 5 років.

Строк корисного використання об'єкта, метод нарахування амортизації та відображення такого нарахування в податковому обліку може переглядатися в разі зміни очікуваного способу отримання економічних вигод від його використання, що доводиться відповідним наказом по підприємству. Нарахування амортизації за новим методом починається з місяця, наступного за місяцем прийняття рішення про зміну методу амортизації.

Ліквідаційна вартість основних фондів вважається рівній нулю.

До основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року, первісна вартість яких більша за 20 000 гривень (без врахування ПДВ).

Дані моніторингових, маркетингових досліджень та відповідне програмне забезпечення, що надається постачальниками таких послуг на умовах ліцензії, що використовуються для надання відповідних рекламних та маркетингових послуг замовникам, не належать до нематеріальних активів, та підлягають віднесенню до витрат господарської діяльності в періоді їх використання.

Матеріальні активи вартістю менше 20 000 гривень вважаються малоцінними необоротними активами. Амортизація малоцінних необоротних активів нараховується в першому місяці в розмірі 100 відсотків їх вартості. Вартість швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів протягом строку їх фактичного використання.

Зменшення корисності матеріальних та нематеріальних активів - на кожен дату балансу Компанія переглядає балансову вартість своїх матеріальних та нематеріальних активів, щоб визначити, чи є ознаки того, що ці активи зазнали збитків від зменшення корисності. Якщо існує така ознака, відшкодовувана вартість активу оцінюється з метою визначення ступеня збитку від зменшення корисності (за наявності). Якщо неможливо оцінити відшкодовувану суму окремого активу, Компанія оцінює відшкодовувану суму одиниці, що генерує гроші, до якої належить актив.

Витрати, пов'язані з втратами від зменшення корисності, включаються до складу інших витрат у звітному періоді та супроводжуються зменшенням первісної вартості та амортизацією основних засобів, що відображається у фінансовій звітності у рядку «Інші зміни за період».

Фінансові інструменти - Компанія класифікує свої фінансові інструменти за такими категоріями: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги, інша поточна дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інші поточні зобов'язання.

Фінансові інструменти спочатку оцінюються та визнаються за фактичною вартістю, яка включає справедливую вартість активів та зобов'язань та витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням та розпорядженням фінансовим інструментом.

На кожну дату балансу після первісного визнання фінансові активи та зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю, за винятком фінансових активів та зобов'язань, утримуваних для продажу, та активів та зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Загальні збитки від знецінення фінансового активу визначаються як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Дебіторська заборгованість - дебіторська заборгованість оцінюється за чистою вартістю реалізації після вирахування резерву сумнівних боргів. Всі дебітори Компанії вважаються повністю платоспроможними, оскільки погашають заборгованість в строк, вказаний у договорах, і у Компанії немає суттєвих залишків простроченої дебіторської заборгованості.

Резерв сумнівних боргів - при наявності простроченої дебіторської заборгованості більш ніж 1 рік створюється резерв сумнівних боргів в розмірі заборгованості.

Гроші та їх еквіваленти - Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти на рахунках у банках.

Зареєстрований капітал - це зафіксована в установчих документах загальна вартість активів, які є внеском власників (учасників) до капіталу Компанії.

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

Торгова та інша кредиторська заборгованість - кредиторська заборгованість та інша заборгованість відображаються за номінальною вартістю.

Нарахування та використання забезпечень та резервів - Резерви визнаються тоді, коли Компанія має поточне зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події, ймовірно, що Компанія буде зобов'язана погасити зобов'язання, і може бути зроблена достовірна оцінка суми зобов'язання.

Резерв на виплату відпусток - виплати співробітникам за щорічною відпусткою відображаються, коли співробітники набувають право на таку відпустку. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи із кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні дванадцять місяців.

Визнання доходів та витрат - у Компанії є два основні типи договорів: договори послуг і договори комісії. Згідно договорів послуг Компанія визнає дохід від реалізації послуг і відповідну дебіторську заборгованість за послуги, а також відповідні витрати на виконання замовлення у складі собівартості та кредиторської заборгованості за послуги. Згідно договорів комісії Компанія виділяє агентську винагороду у складі доходу від реалізації послуг і відповідну дебіторську заборгованість за послуги, а також відповідні витрати на виконання замовлення у складі собівартості та кредиторської заборгованості за послуги, і частину, де Компанія виступає посередником між замовником і виконавцем, тому не відображає операції

із посередництва у складі доходів і витрат, оскільки не відбувається переходу права власності та відповідних ризиків, а заборгованість по таким договорам відображається у складі іншої поточної дебіторської і кредиторської заборгованості. Компанія визнає іншу поточну дебіторську і кредиторську заборгованість по договорам комісії стосовно інтернет-реклами на основі дати акту виконаних робіт від виконавця та після погодження із замовником.

Витрати визнаються у відповідному періоді одночасно з доходами, щодо яких вони були здійснені.

Витрати, які безпосередньо не пов'язані з доходом певного періоду, визнаються тоді, коли вони виникли.

Розрахунки між юридичними особами (пов'язаними сторонами) для забезпечення господарської діяльності здійснюються на підставі договорів, підписаних уповноваженими представниками сторін з відповідним зазначенням предмету та вартості, яка визначається на рівні ринкових цін, які склалися на ринку ідентичних робіт (послуг) з урахуванням ідентичних умов (обсягів, строків, додержанням стандартів та ін.). Результати отриманих робіт (послуг) відображаються в обліку на підставі актів виконаних робіт (наданих послуг) та вважаються витратами господарської діяльності відповідного періоду.

Операційна оренда - це оренда, за якою Компанія не бере на себе суттєвих ризиків та вигод від власності, та визнається протягом відповідного періоду оренди. Витрати на оренду визнаються у звіті про фінансові результати протягом строку дії договору оренди.

Операції з іноземною валютою – доходи і витрати в інших валютах, ніж українська гривня, обліковуються за курсом Національного банку України, що склався на дату здійснення операцій. Фінансові активи та зобов'язання, виражені в таких валютах, перераховуються за курсами, що діють на дату балансу. Усі різниці в перерахунку визнаються у звіті про фінансові результати.

Валютні курси на кінець року, що використовуються при складанні фінансової звітності, є такими:

	На 31 грудня 2020	На 31 грудня 2019	Середній за 2020 рік	Середній за 2019 рік
Грн/Дол. США	28,27	23,69	26,96	25,85
Грн/Євро	34,74	26,42	30,79	28,95

Податок на прибуток – Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: у 2020 році – 18% (у 2019 році – 18%). Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочені податкові активи визнаються лише настільки, наскільки ймовірно, що ці активи будуть реалізовані з використанням майбутніх оподатковуваних прибутків.

Порівняльні дані – Компанія виокремила грошові надходження та витрачання по договорам комісії у рядки 3095 «Інші надходження» та 3190 «Інші витрачання» у звіті про рух грошових коштів у відповідності із окремою презентацією даних операцій у звіті про фінансовий стан.

3. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років інша поточна дебіторська заборгованість за рекламні послуги по договорам комісії представлена наступним чином:

	Баланс на 31 грудня 2020	Баланс на 31 грудня 2019
Медіа реклама	187 536	208 329
Креативна реклама	1 312	7 579
Усього	188 848	215 908

4. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років інші поточні зобов'язання, які включають кредиторську заборгованість підрядникам з рекламних послуг по договорам комісії, представлені наступним чином:

	Баланс на 31 грудня 2020	Баланс на 31 грудня 2019
ТОВ «ОУШЕН МЕДІА»	67 117	59 147
ТОВ «ЕВІДЕНТ МЕДІА»	21 416	23 287
ТОВ «СПЕЙС МЕДІА»	18 054	20 463
ТОВ «Старлайт Діджитал»	6 923	6 752
ТОВ «АДМІКСЕР ЮА»	4 228	976
ТОВ «МЕДІА ПАРТНЕРСТВО БАІНГ»	2 895	3 163
ТОВ «МАРКЕТИНГОВЕ АГЕНСТВО СІЛЬ»	2 725	680
ТОВ «МЕГАПОЛІС РА»	2 072	901
ТОВ «БІГ МЕДІА»	2 066	5 056
ТОВ «Октагон-Аутдор»	1 985	2 994
ТОВ «Мегаполіс Інвест Плюс»	1 658	3 247
ТОВ «ГУГЛ»	1 468	5 329
ТОВ «РЕ:ФАРМА»	1 429	2 054
ТОВ «БОРДПРОМ»	1 221	4 444
ТОВ «Старлайт Бренд Контент»	1 110	5 116
ТОВ «РТМ-Україна»	1 022	4 700
ТОВ «ГЛОБАЛ МЕДІА ГРУП»	-	12 065
Інші	15 314	27 443
Усього	152 703	187 817

5. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за період 2020 та 2019 роки представлені наступним чином:

	За 2020 рік	За 2019 рік
Зарплата та соціальні витрати	45 658	44 890
Амортизація основних засобів	3 263	4 952
Витрати на операційну оренду	2 296	2 151
Інші витрати	3 006	2 499

Усього

54 223

54 492

Інші витрати включають банківські послуги, витрати на відрядження, витрати на зв'язок, консультаційні та інші послуги за 2020 та 2019 роки.

6. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за період 2020 та 2019 роки представлені наступним чином:

	За 2020 рік	За 2019 рік
Витрати на медичне страхування співробітників	2 673	1 803
Витрати від операційної курсової різниці	857	3 493
Витрати на утримання офісу	561	1 325
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	152	367
Інші витрати	1 188	708
Усього	5 431	7 696

7. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Компанія нараховує податок на прибуток підприємств відповідно до чинного податкового законодавства України. У 2020 та 2019 роках ставка податку на прибуток підприємств становила 18%.

Податок на прибуток за 2020 та 2019 роки представлений таким чином:

	За 2020 рік	За 2019 рік
Дохід до оподаткування	19 556	10 360
Витрати з податку на прибуток за номінальною ставкою податку 18%	(3 520)	(1 865)
Ефект податкових різниць	(831)	(387)
Загальні фактичні витрати з податку на прибуток підприємств	(4 351)	(2 252)
Поточні витрати з податку на прибуток підприємств	(4 351)	(2 252)
Зміни відстроченого податкового активу	-	-
Загальні фактичні витрати з податку на прибуток підприємств за цей період	(4 351)	(2 252)

8. ІНШІ НАДХОДЖЕННЯ ТА ІНШІ ВИТРАЧАННЯ

До рядів 3095 «Інші надходження» та 3190 «Інші витрачання» форми №3 включено, крім іншого, надходження від операцій по договорам комісії та відповідні витрачання на оплату послуг на їх виконання

9. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, НЕ ВИЗНАНІ В ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ

Зобов'язання з операційної оренди

Майбутні мінімальні платежі за контрактами з операційної оренди є такими:

Період	31 грудня 2020	31 грудня 2019
До 1 року	15 879	733
1-5 років	16 871	-

Разом

32 750

733

10. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років фінансові інструменти представлені валютами, у яких виражені майбутні надходження та відтоки:

	Баланс на 31 грудня 2020				Баланс на 31 грудня 2019			
	ГРН.	ДОЛ. США	ЄВРО	Усього	ГРН.	ДОЛ. США	ЄВРО	Усього
Дебіторська заборгованість за продукцію товари роботи та послуги	116 101	8 641	94	124 836	121 973	9 902	581	132 456
Інша поточна дебіторська заборгованість	187 994	854	-	188 848	214 062	1 258	589	215 908
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	-	-	-	1 574	-	-	1 574
Грошові кошти та їх еквіваленти	39 347	16 756	22 483	78 586	26 159	14 566	17 007	57 732
Усього фінансові активи	343 442	26 251	22 577	392 270	363 768	25 726	18 177	407 670
Поточна кредиторська заборгованість за товари роботи та послуги	50 543	1 087	-	51 630	59 835	-	-	59 835
Інші поточні зобов'язання	152 703	-	-	152 703	187 817	-	-	187 817
Усього фінансові зобов'язання	203 246	1 087	-	204 333	247 652	-	-	247 652

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату - це балансова вартість фінансових активів.

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2020 та 2019 років була приблизно рівною їх балансовій вартості на ці дати.

Номінальні надходження та відтоки грошових коштів представлені в таблицях - це договірні недисконтовані грошові потоки за фінансовими активами та зобов'язаннями.

Наступна таблиця детально розраховує очікуваний термін погашення грошових потоків від фінансових активів та заборгованості Компанії на 31 грудня 2020 року:

АКТИВИ	За вимогою			Усього	Балансова вартість
	або до 1 місяця	Від 1 місяця до 6 місяців	Від 6 місяців до 1 року		
Дебіторська заборгованість за продукцію товари роботи та послуги	93 699	31 137	-	124 836	124 836
Інша поточна дебіторська заборгованість	59 343	129 505	-	188 848	188 847
Грошові кошти та їх еквіваленти	78 586	-	-	78 586	78 586
Усього фінансові активи	231 628	160 642	-	392 270	392 270
Зобов'язання					
Поточна кредиторська заборгованість за товари роботи та послуги	25 344	26 286	-	51 630	51 630
Інші поточні зобов'язання	111 361	41 342	-	152 703	152 703
Усього фінансові зобов'язання	136 705	67 628	-	204 333	204 333

Наступна таблиця детально розраховує очікуваний термін погашення грошових потоків від фінансових активів та заборгованості Компанії на 31 грудня 2019 року:

АКТИВИ	За вимогою			Усього	Балансова вартість
	або до 1 місяця	Від 1 місяця до 6 місяців	Від 6 місяців до 1 року		
Дебіторська заборгованість за продукцію товари роботи та послуги	106 292	26 097	67	132 456	132 456
Інша поточна дебіторська заборгованість	129 185	86 263	460	215 908	215 908
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1 574	-	-	1 574	1 574
Грошові кошти та їх еквіваленти	57 732	-	-	57 732	57 732
Усього фінансові активи	294 783	112 360	527	407 670	407 670
Зобов'язання					
Поточна кредиторська заборгованість за товари роботи та послуги	29 372	30 463	-	59 835	59 835
Інші поточні зобов'язання	136 968	50 849	-	187 817	187 817
Усього фінансові зобов'язання	166 340	81 312	-	247 652	247 652