

## Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Генеральний  
директор

(посада)

Вагін Костянтин Олександрович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

20.07.2018

(дата)

### Квартальна інформація емітента цінних паперів за 2 квартал 2018 року

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

*Компанія "Ельба"*

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

31826636

4. Місцезнаходження

08600, Васильків, Володимирська, 22

5. Міжміський код, телефон та факс

0443343720

6. Електронна поштова адреса

moskovka.sveta@arktika.ua

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

1. Квартальна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

(дата)

2. Квартальна інформація розміщена на сторінці

www.ledocool.com.ua

(адреса сторінки)

в мережі  
Інтернет

(дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у квартальній інформації

- |   |   |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента   | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності   |   |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб  |   |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря  |   |
| 5. Інформація про посадових осіб емітента   | X |
| 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент   | X |
| 7. Відомості про цінні папери емітента:   |   |
| 1) інформація про випуски акцій емітента  | X |
| 2) інформація про облігації емітента  | X |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом   |   |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента   |   |
| 8. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:  |   |
| 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента   | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції   | X |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції   | X |
| 4) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів  |   |
| 5) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів  |   |
| 6) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість  |   |
| 9. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів  |   |
| 10. Інформація про конвертацію цінних паперів   |   |
| 11. Інформація про заміну управителя  |   |
| 12. Інформація про керуючого іпотекою   |   |
| 13. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів   |   |
| 14. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом  |   |
| 15. Інформація про іпотечне покриття:   |   |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття   |   |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям  |   |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду |   |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття   |   |
| 16. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів  |   |

17. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

18. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

19. Квартальна (проміжна) фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

21. Примітки:

Ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності товариство не отримувало.

Емітент не приймав участі в створенні юридичних осіб.

Посада корпоративного секретаря відсутня.

Інші цінні папери емітентом не випускались.

Похідні цінні папери емітентом не випускались.

Конвертація цінних паперів не відбувалась.

Управитель та його заміна відсутня.

Іпотека та керуючій іпотекою відсутні.

Іпотечні активи та їх трансформація відсутні.

Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом відсутня.

Іпотечне покриття та інформація про нього відсутні.

### III. Основні відомості про емітента

|   |   |
|---|---|
| 1. Повне найменування   | Компанія "Ельба"  |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)   | A01 № 245546  |
| 3. Дата проведення державної реєстрації   | 11.02.2002  |
| 4. Територія (область)  | Київська  |
| 5. Статутний капітал (грн)  | 30808206  |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі  | 0   |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії |   |
| 8. Середня кількість працівників (осіб)   | 16  |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД  | 20.41 Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування, 20.13 Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин, 20.42 Виробництво парфумних і косметичних засобів |
| 10. Органи управління підприємства  | Органами управління Товариства є: • Загальні збори акціонерів; • Наглядова рада; • Генеральний директор.  |
| 11. Банки, що обслуговують емітента:  |   |
| 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті  | ПАТ "АЛЬФА-БАНК" в м. Києві   |
| 2) МФО банку  | 300346  |
| 3) поточний рахунок   | 26008015081801  |
| 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті   | ПАТ Комерційний банк "Приватбанк"   |
| 5) МФО банку  | 320649  |
| 6) поточний рахунок   | 26006052655314  |

## VI. Інформація про посадових осіб емітента

|  |   |
|--|---|
| 1. Посада  | Голова Наглядової ради (акціонер)           |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Гулеватий Олександр Іванович                |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи  |   |
| 4. Рік народження  | 1963  |
| 5. Освіта  | вища  |
| 6. Стаж роботи (років)   | 31  |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав                         | Приватне підприємство "Ачи-Кале", Директор. |

Гулеватий Олександр Іванович, 1963 року народження (фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) обіймав посаду Члена Наглядової ради. Освіта вища. Стаж керівної роботи 14 роки. Обіймає посаду Комерційного директора ПАТ Компанія "Ельба".

|         |  |
|---------|--|
| 8. Опис | Посадова особа обрана на посаду Голови Наглядової ради емітента 12.04.2018 року; володіє 6 522 481 акціями, що складає 21,171245% статутного капіталу емітента; розмір пакета акцій або частки, якою особа володіє в статутному капіталі емітента в грошовому вираженні становить 6 522 481,00 грн.; особа перебувала на посаді Члена Наглядової ради емітента 6 років 8 місяців; непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Причина виникнення повноважень посадової особи: повноваження виникають на підставі рішення емітента (протокол чергових Загальних зборів акціонерів №12/04/2018 від 12.04.2018 року). |
|---------|--|

|  |  |
|--|--|
| 1. Посада  | Член Наглядової ради (акціонер)                          |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Жук Людмила Володимирівна                                |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи  |  |
| 4. Рік народження  | 1984   |
| 5. Освіта  | вища   |
| 6. Стаж роботи (років)   | 12   |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав                         | Київський національний економічний університет, студент. |

|         |  |
|---------|--|
| 8. Опис | Член наглядової ради - Жук Людмила Володимирівна, 1984 року народження (фізична особа не надала згоди на прозкриття паспортних даних). Освіта вища. Стаж роботи 12 років. Посадова |
|---------|--|

особа обіймає посаду Спеціаліста по методам розширення ринку збуту (маркетолог) ПАТ Компанія "Ельба". Посадова особа володіє акціями, що складає 29,508823% статутного капіталу емітента; розмір пакета акцій або частки, якою особа володіє в статутному капіталі емітента в грошовому вираженні становить 9 091 139,00 грн.; непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Причина виникнення повноважень посадової особи: повноваження виникають на підставі рішення емітента (протокол чергових Загальних зборів акціонерів №12/04/2018 від 12.04.2018 року).

|  |   |
|--|---|
| 1. Посада  | Член Наглядової ради (представник акціонера)  |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | М'ясніков Анатолій Юрійович   |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи  |   |
| 4. Рік народження  | 1987  |
| 5. Освіта  | вища  |
| 6. Стаж роботи (років)   | 12  |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав                         | Товариство з обмеженою відповідальністю "КРАТОС-АГРО",<br>Генеральний директор.   |
| 8. Опис  | Член наглядової ради - М'ясніков Анатолій Юрійович, 1987 року народження (фізична особа не надала згоди на прозкриття паспортних даних). Освіта вища. Стаж роботи - 12 роки. Представник акціонера Гулеватого Олександра Івановича. Здійснює підприємницьку діяльність Фізична особа-підприємець М'ясніков Анатолій Юрійович. Посадова особа володіє акціями, що складає 0% статутного капіталу емітента; розмір пакета акцій або частки, якою особа володіє в статутному капіталі емітента в грошовому вираженні становить 0,00 грн.; особа перебувала на посаді Члена Наглядової ради емітента 4 роки 6 місяців; непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Причина виникнення повноважень посадової особи: повноваження виникають на підставі рішення емітента (протокол чергових Загальних зборів акціонерів №12/04/2018 від 12.04.2018 року). |
| 1. Посада  | Генеральний директор  |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Вагін Костянтин Олександрович   |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи  |   |
| 4. Рік народження  | 1971  |
| 5. Освіта  | вища  |
| 6. Стаж роботи (років)   | 29  |

|  |  |
|--|--|
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав                         | Публічне акціонерне товариство "Свіжачок", заступник директора.  |
| 8. Опис  | Протоколом № 2 зборів Наглядової ради Публічного акціонерного товариства Компанія "Ельба" 03 березня 2015 року прийнято рішення про призначення на посаду Генерального директора ПАТ Компанія "Ельба" Вагіна Костянтина Олександровича з 03 березня 2015 року; володіє 0 акціями, що складає 0% статутного капіталу емітента; розмір пакета акцій або частки, якою особа володіє в статутному капіталі емітента в грошовому вираженні становить 0 грн.; на посаді особа перебуває 3 роки 4 місяці; непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.  |
| 1. Посада  | Ревізор  |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Богушевич Ігор Олександрович   |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи  |  |
| 4. Рік народження  | 1990   |
| 5. Освіта  | вища   |
| 6. Стаж роботи (років)   | 4  |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав                         | Товариство з обмеженою відповідальністю "ВВГруп", бухгалтер.   |
| 8. Опис  | Ревізор - Богушевич Ігор Олександрович, 1990 року народження (фізична особа не надала згоди на прозкриття паспортних даних). Освіта вища. Стаж роботи 4 роки. Посадова особа обіймає посаду Фінансового директора ТОВ ТД «Ледокол». Посадова особа володіє акціями, що складає 0% статутного капіталу емітента; розмір пакета акцій або частки, якою особа володіє в статутному капіталі емітента в грошовому вираженні становить 0,00 грн.; непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має.<br>Причина виникнення повноважень посадової особи: повноваження виникають на підставі рішення емітента (протокол чергових Загальних зборів акціонерів №12/04/2018 від 12.04.2018 року). |

## **VII. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент**

|  |                                       |
|--|---------------------------------------|
| 1. Найменування  | Національний Депозитарій України      |
| 2. Організаційно-правова форма                               | Публічне акціонерне товариство        |
| 3. Код за ЄДРПОУ   | 30370711                              |
| 4. Місцезнаходження  | 01001, м. Київ, вул. Нижній Вал, 17/8 |
| 5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | A01 795373                            |

|  |   |
|--|---|
| 6. Дата видачі ліцензії або іншого документа                 | 17.05.1999  |
| 7. Міжміський код та телефон/факс                            | 044 591 04 04 044 591 04 04   |
| 8. Вид діяльності  | обслуговування емісії   |
| 9. Опис  | ПАТ "Національний депозитарій України" на підставі укладеного договору здійснює обслуговування емісії цінних паперів емітента. Надає послуги з сертифікації ключів (електронного цифрового підпису) та інші послуги з обслуговування цінних паперів емітента. |
| 1. Найменування  | Національне рейтингове агентство "РЮРІК"  |
| 2. Організаційно-правова форма                               | Товариство з обмеженою відповідальністю   |
| 3. Код за ЄДРПОУ   | 16480462  |
| 4. Місцезнаходження  | 04053, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 52-А  |
| 5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 4   |
| 6. Дата видачі ліцензії або іншого документа                 | 12.04.2010  |
| 7. Міжміський код та телефон/факс                            | 044 383 04 76 044 489 65 63   |
| 8. Вид діяльності  | рейтингове агентство  |
| 9. Опис  | Здійснює рейтингову оцінку облігаційного випуску серії А заг. обсягом 23 000 000 грн.   |
| 1. Найменування  | Аудиторська компанія "Ю Ейч Уай Простір ЛТД"  |
| 2. Організаційно-правова форма                               | Товариство з обмеженою відповідальністю   |
| 3. Код за ЄДРПОУ   | 32593975  |
| 4. Місцезнаходження  | 03040, м. Київ, вул. Васильківська, 14  |
| 5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 3388  |
| 6. Дата видачі ліцензії або іншого документа                 | 27.05.2004  |
| 7. Міжміський код та телефон/факс                            | 044 492 87 16 044 492 87 16   |
| 8. Вид діяльності  | аудиторська діяльність  |
| 9. Опис  | Незалежна аудиторська фірма ТОВ "Аудиторська компанія "Ю Ейч Уай Простір ЛТД" (свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 3388 дійсне до 30 січня 2019 року)   |



## VIII. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій емітента

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску   | Найменування органу, що зареєстрував випуск          | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного паперу                  | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість акцій (грн.) | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість (грн.) | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------|--|
| 1                       | 2  | 3  | 4                                  | 5                                   | 6                                | 7                                | 8                      | 9                                   | 10   |
| 04.10.2011              | 467/1/11   | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA4000093819                       | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні           | 1.00                             | 30808206               | 30808206                            | 100  |
| Опис                    | <p>ДКЦПФР 04.10.2011 р. видано Свідоцтво про реєстрацію випуску простих іменних акцій у кількості 30 808 206 шт.<br/>Мета емісії - поповнення оборотних коштів.<br/>Акції, щодо яких прийнято рішення про розміщення, розміщувалися серед акціонерів Товариства та інвесторів, перелік яких затверджено позачерговими Загальними зборами акціонерів Товариства.<br/>Інформація щодо торгівлі на внутрішніх та зовнішніх ринках відсутня.<br/>Цінні папери ПАТ Компанія "Ельба", а саме: акція проста бездокументарна іменна (міжнародний ідентифікаційний номер цінного паперу UA4000175699) включено до Біржового списку нелістингових цінних паперів, а саме:<br/>- ПАТ "Фондова біржа "Перспектива" (код ЄДРПОУ 33718227);<br/>- ПАТ "Фондова біржа "ПФТС" (код ЄДРПОУ 21672206).</p> |  |                                    |                                     |                                  |                                  |                        |                                     |  |

## 2. Інформація про облігації емітента

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску  | Найменування органу, що зареєстрував випуск             | Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні) | Номінальна вартість (грн.) | Кількість у випуску (штук) | Форма існування та форма випуску | Загальна номінальна вартість (грн.) | Процентна ставка (у відсотках) | Термін виплати процентів | Сума виплаченого процентного доходу за звітний період (грн.) | Дата погашення облігацій |
|-------------------------|---|---|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--------------------------|
| 1                       | 2   | 3   | 4  | 5                          | 6                          | 7                                | 8                                   | 9                              | 10                       | 11   | 12                       |
| 15.10.2014              | 188/2/2013  | Національна Комісія з цінних паперів та фондового ринку | відсоткові                                 | 1000                       | 23000                      | Бездокументарні іменні           | 23000000                            | 20                             | 30102018                 | 0  | 30.10.2018               |
| Опис                    | <p style="text-align: center;">НКЦПФР видано свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій в кількості 18 558 000 штук.</p> <p>Цінні папери емітента, а саме: облігація відсоткова документарна іменна ПАТ Компанія "Ельба" (міжнародний ідентифікаційний номер цінного паперу UA4000175699) включено до Біржового списку нелістингових цінних паперів:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Публічного акціонерного товариства "Фондова біржа "ПФТС" (Код ЄДРПОУ 21672206);</li> <li>- Публічного акціонерного товариства "Фондова біржа "Перспектива" (Код ЄДРПОУ 33718227).</li> </ul> <p style="text-align: center;">Дострокового погашення не здійснено.</p> <p style="text-align: center;">Виплата відсоткового доходу (20%) відповідно до проспекту емісії не здійснювалась, причина: відсутність грошових коштів.</p> <p>Згідно Біржового звіту облігацій Підприємства, а саме: облігації відсоткові бездокументарні іменні (ISIN UA 4000175699), номінальною вартістю 1 000,00 грн., дата погашення 28 жовтня 2018 р., серія А, у загальній кількості 18 558 шт. придбані ТОВ "Домінанта Трейд" (код ЄДРПОУ 38726248, ліцензія НКЦПФР №286779 Серія АЕ від 26.12.2013р.) за Біржовим контрактом №765560 від 17.11.2017 року. Загальна сума укладеного Біржового контракту складає 100 001,00 грн.</p> |   |  |                            |                            |                                  |                                     |                                |                          |  |                          |

## ІХ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

### 1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

| Види зобов'язань  | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн.) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|---|-----------------|--------------------------------------|--|----------------|
| Кредити банку   | X               | 0                                    | X  | X              |
| Зобов'язання за цінними паперами  | X               | 0                                    | X  | X              |
| у тому числі:   |                 |                                      |  |                |
| за облігаціями (за кожним власним випуском):  | X               | 18547                                | X  | X              |
| бездокументарні відсоткові іменні   | 21.04.2017      | 18547                                | 20   | 30.10.2018     |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):                              | X               | 0                                    | X  | X              |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):  | X               | 0                                    | X  | X              |
| за вексялями (всього)   | X               | 0                                    | X  | X              |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом): | X               | 0                                    | X  | X              |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):                       | X               | 0                                    | X  | X              |
| Податкові зобов'язання  | X               | 412                                  | X  | X              |
| Фінансова допомога на зворотній основі  | X               | 1429                                 | X  | X              |
| Інші зобов'язання та забезпечення   | X               | 15642                                | X  | X              |
| Усього зобов'язань та забезпечень   | X               | 36030                                | X  | X              |
| Опис:   |                 |                                      |  |                |

**2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції.**

| № з/п | Основні види продукції* | Обсяг виробництва                        |                             |   | Обсяг реалізованої продукції           |                              |   |
|-------|-------------------------|--|-----------------------------|---|--|------------------------------|---|
|       |                         | у натуральній формі (фізична од. вим.**) | у грошовій формі (тис.грн.) | у відсотках до всієї виробленої продукції | у натуральній формі (фізична од. вим.) | у грошовій формі (тис. грн.) | у відсотках до всієї реалізованої продукції |
| 1     | 2                       | 3  | 4                           | 5   | 6                                      | 7                            | 8   |
| 1     | товари та послуги       | 655                                      | 1753                        | 100                                       | 655                                    | 2208                         | 100   |

### 3. Інформація про собівартість реалізованої продукції

| № з/п | Склад витрат*               | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|-------|-----------------------------|--|
| 1     | 2                           | 3  |
| 1     | матеріальні затрати         | 53   |
| 2     | витрати на оплату праці     | 13   |
| 3     | відрахування на соц. заходи | 3  |
| 4     | амортизація                 | 12   |
| 5     | інші витрати                | 19   |

|   |   |                          |                |
|---|---|--------------------------|----------------|
|   |   |                          | КОДИ           |
|   |   | Дата(рік, місяць, число) | 2018   07   01 |
| Підприємство  | Компанія "Ельба"                                | за ЄДРПОУ                | 31826636       |
| Територія   |   | за КОАТУУ                | 3210700000     |
| Організаційно-правова форма господарювання              |   | за КОПФГ                 | 230            |
| Вид економічної діяльності                              |   | за КВЕД                  | 20.41          |
| Середня кількість працівників                           | 12  |                          |                |
| Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака          |   |                          |                |
| Адреса  | 08600. м. Васильків, вул. Володимирська буд. 22 |                          |                |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |   |                          |                |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)     |   |                          |                |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності        |   |                          | V              |

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 30.06.2018 р.**

| Актив                             | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності |
|-----------------------------------|-----------|-----------------------------|----------------------------|---|
| 1                                 | 2         | 3                           | 4                          | 5   |
| <b>I. Необоротні активи</b>       |           |                             |                            |   |
| Нематеріальні активи:             | 1000      | 14                          | 14                         | 0   |
| первісна вартість                 | 1001      | 149                         | 149                        | 0   |
| накопичена амортизація            | 1002      | 135                         | 135                        | 0   |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005      | 0                           | 0                          | 0   |
| Основні засоби:                   | 1010      | 10531                       | 10222                      | 0   |
| первісна вартість                 | 1011      | 15831                       | 15831                      | 0   |
| знос                              | 1012      | 5300                        | 5609                       | 0   |
| Інвестиційна нерухомість:         | 1015      | 0                           | 0                          | 0   |
| первісна вартість                 | 1016      | 0                           | 0                          | 0   |
| знос                              | 1017      | 0                           | 0                          | 0   |
| Довгострокові біологічні активи:  | 1020      | 0                           | 0                          | 0   |
| первісна вартість                 | 1021      | 0                           | 0                          | 0   |

|  |             |              |              |          |
|--|-------------|--------------|--------------|----------|
| накопичена амортизація   | 1022        | 0            | 0            | 0        |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі<br>інших підприємств | 1030        | 0            | 0            | 0        |
| інші фінансові інвестиції  | 1035        | 0            | 0            | 0        |
| Довгострокова дебіторська заборгованість   | 1040        | 0            | 0            | 0        |
| Відстрочені податкові активи   | 1045        | 0            | 0            | 0        |
| Гудвіл   | 1050        | 0            | 0            | 0        |
| Відстрочені аквізиційні витрати  | 1060        | 0            | 0            | 0        |
| Залишок коштів у централізованих страхових<br>резервних фондах   | 1065        | 0            | 0            | 0        |
| Інші необоротні активи   | 1090        | 0            | 0            | 0        |
| <b>Усього за розділом I</b>  | <b>1095</b> | <b>10545</b> | <b>10236</b> | <b>0</b> |
| <b>II. Оборотні активи</b>   |             |              |              |          |
| Запаси   | 1100        | 3777         | 4312         | 0        |
| Виробничі запаси   | 1101        | 1190         | 1905         | 0        |
| Незавершене виробництво  | 1102        | 0            | 0            | 0        |
| Готова продукція   | 1103        | 635          | 634          | 0        |
| Товари   | 1104        | 1952         | 1773         | 0        |
| Поточні біологічні активи  | 1110        | 0            | 0            | 0        |
| Депозити перестраховання   | 1115        | 0            | 0            | 0        |
| Векселі одержані   | 1120        | 0            | 0            | 0        |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари,<br>роботи, послуги  | 1125        | 1796         | 1405         | 0        |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами  | 1130        | 579          | 457          | 0        |
| з бюджетом   | 1135        | 78           | 79           | 0        |
| у тому числі з податку на прибуток   | 1136        | 77           | 77           | 0        |
| з нарахованих доходів  | 1140        | 2192         | 2478         | 0        |
| із внутрішніх розрахунків  | 1145        | 0            | 0            | 0        |
| Інша поточна дебіторська заборгованість  | 1155        | 10908        | 10739        | 0        |
| Поточні фінансові інвестиції   | 1160        | 2809         | 2809         | 0        |
| Гроші та їх еквіваленти  | 1165        | 38           | 100          | 0        |
| Готівка  | 1166        | 0            | 0            | 0        |
| Рахунки в банках   | 1167        | 38           | 100          | 0        |
| Витрати майбутніх періодів   | 1170        | 0            | 0            | 0        |
| Частка перестраховика у страхових резервах   | 1180        | 0            | 0            | 0        |
| у тому числі в:<br>резервах довгострокових зобов'язань   | 1181        | 0            | 0            | 0        |
| резервах збитків або резервах належних виплат  | 1182        | 0            | 0            | 0        |
| резервах незароблених премій   | 1183        | 0            | 0            | 0        |
| інших страхових резервах   | 1184        | 0            | 0            | 0        |

|   |             |              |              |          |
|---|-------------|--------------|--------------|----------|
| Інші оборотні активи  | 1190        | 152          | 36           | 0        |
| <b>Усього за розділом II</b>  | <b>1195</b> | <b>22329</b> | <b>22415</b> | <b>0</b> |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b> |
| <b>Баланс</b>   | <b>1300</b> | <b>32874</b> | <b>32651</b> | <b>0</b> |

| Пасив  | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|---|
| <b>I. Власний капітал</b>  |             |                             |                            |   |
| Зареєстрований (пайовий) капітал   | 1400        | 30808                       | 30808                      | 0   |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                          | 1401        | 0                           | 0                          | 0   |
| Капітал у дооцінках  | 1405        | 5040                        | 5040                       | 0   |
| Додатковий капітал   | 1410        | 18697                       | 18697                      | 0   |
| Емісійний дохід  | 1411        | 18697                       | 18697                      | 0   |
| Накопичені курсові різниці   | 1412        | 0                           | 0                          | 0   |
| Резервний капітал  | 1415        | 0                           | 0                          | 0   |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                              | 1420        | -55567                      | -57924                     | 0   |
| Неоплачений капітал  | 1425        | ( 0 )                       | ( 0 )                      | ( 0 )   |
| Вилучений капітал  | 1430        | ( 0 )                       | ( 0 )                      | ( 0 )   |
| Інші резерви   | 1435        | 0                           | 0                          | 0   |
| <b>Усього за розділом I</b>  | <b>1495</b> | <b>-1022</b>                | <b>-3379</b>               | <b>0</b>  |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                     |             |                             |                            |   |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                       | 1500        | 0                           | 0                          | 0   |
| Пенсійні зобов'язання  | 1505        | 0                           | 0                          | 0   |
| Довгострокові кредити банків   | 1510        | 0                           | 0                          | 0   |
| Інші довгострокові зобов'язання  | 1515        | 18531                       | 18547                      | 0   |
| Довгострокові забезпечення   | 1520        | 0                           | 0                          | 0   |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу                              | 1521        | 0                           | 0                          | 0   |
| Цільове фінансування   | 1525        | 0                           | 0                          | 0   |
| Благодійна допомога  | 1526        | 0                           | 0                          | 0   |
| Страхові резерви, у тому числі:  | 1530        | 0                           | 0                          | 0   |
| резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)         | 1531        | 0                           | 0                          | 0   |
| резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду) | 1532        | 0                           | 0                          | 0   |
| резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)                | 1533        | 0                           | 0                          | 0   |
| інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)                     | 1534        | 0                           | 0                          | 0   |
| Інвестиційні контракти;  | 1535        | 0                           | 0                          | 0   |
| Призовий фонд  | 1540        | 0                           | 0                          | 0   |



|  |             |              |              |          |
|--|-------------|--------------|--------------|----------|
| Резерв на виплату джек-поту  | 1545        | 0            | 0            | 0        |
| <b>Усього за розділом II</b>   | <b>1595</b> | <b>18531</b> | <b>18547</b> | <b>0</b> |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>  |             |              |              |          |
| Короткострокові кредити банків   | 1600        | 0            | 0            | 0        |
| Векселі видані   | 1605        | 0            | 0            | 0        |
| Поточна кредиторська заборгованість:<br>за довгостроковими зобов'язаннями                                | 1610        | 0            | 0            | 0        |
| за товари, роботи, послуги   | 1615        | 1576         | 1589         | 0        |
| за розрахунками з бюджетом   | 1620        | 473          | 412          | 0        |
| за у тому числі з податку на прибуток  | 1621        | 0            | 0            | 0        |
| за розрахунками зі страхування   | 1625        | 18           | 1            | 0        |
| за розрахунками з оплати праці   | 1630        | 0            | 16           | 0        |
| за одержаними авансами   | 1635        | 1            | 1            | 0        |
| за розрахунками з учасниками   | 1640        | 0            | 0            | 0        |
| із внутрішніх розрахунків  | 1645        | 0            | 0            | 0        |
| за страховою діяльністю  | 1650        | 0            | 0            | 0        |
| Поточні забезпечення   | 1660        | 94           | 63           | 0        |
| Доходи майбутніх періодів  | 1665        | 0            | 0            | 0        |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків   | 1670        | 0            | 0            | 0        |
| Інші поточні зобов'язання  | 1690        | 13203        | 15401        | 0        |
| <b>Усього за розділом III</b>  | <b>1695</b> | <b>15365</b> | <b>17483</b> | <b>0</b> |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b> |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>   | <b>1800</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b> |
| <b>Баланс</b>  | <b>1900</b> | <b>32874</b> | <b>32651</b> | <b>0</b> |

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Вагін К.О.

Підприємство

Компанія "Ельба"  
(найменування)Дата(рік, місяць,  
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 07 | 01

31826636

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2 квартал 2018 р.

### І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття   | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний<br>період попереднього<br>року |
|--|--------------|-------------------|---|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                       | 2000         | 2208              | 14446   |
| Чисті зароблені страхові премії  | 2010         | 0                 | 0   |
| Премії підписані, валова сума  | 2011         | 0                 | 0   |
| Премії, передані у перестраховування   | 2012         | 0                 | 0   |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума                                       | 2013         | 0                 | 0   |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                           | 2014         | 0                 | 0   |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                         | 2050         | ( 1753 )          | ( 12427 )                                     |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами  | 2070         | ( 0 )             | ( 0 )   |
| <b>Валовий:</b><br>прибуток  | 2090         | 455               | 2019  |
| збиток   | 2095         | ( 0 )             | ( 0 )   |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань                      | 2105         | 0                 | 0   |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів                                   | 2110         | 0                 | 0   |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума  | 2111         | 0                 | 0   |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах                              | 2112         | 0                 | 0   |
| Інші операційні доходи   | 2120         | 1                 | 98  |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю            | 2121         | 0                 | 0   |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції  | 2122         | 0                 | 0   |
| Адміністративні витрати  | 2130         | ( 636 )           | ( 600 )                                       |
| Витрати на збут  | 2150         | ( 327 )           | ( 695 )                                       |
| Інші операційні витрати  | 2180         | ( 286 )           | ( 95 )  |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           | 2181         | ( 0 )             | ( 0 )   |
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182         | ( 0 )             | ( 0 )   |

|   |      |          |          |
|---|------|----------|----------|
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b><br>прибуток | 2190 | 0        | 727      |
| збиток  | 2195 | ( 793 )  | ( 0 )    |
| Дохід від участі в капіталі   | 2200 | 0        | 0        |
| Інші фінансові доходи   | 2220 | 286      | 286      |
| Інші доходи   | 2240 | 0        | 0        |
| Дохід від благодійної допомоги                                      | 2241 | 0        | 0        |
| Фінансові витрати   | 2250 | ( 1857 ) | ( 1847 ) |
| Втрати від участі в капіталі  | 2255 | ( 0 )    | ( 0 )    |
| Інші витрати  | 2270 | ( 0 )    | ( 0 )    |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті           | 2275 | 0        | 0        |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b><br>прибуток           | 2290 | 0        | 0        |
| збиток  | 2295 | ( 2364 ) | ( 834 )  |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                               | 2300 | 0        | 0        |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування     | 2305 | 0        | 0        |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b><br>прибуток                     | 2350 | 0        | 0        |
| збиток  | 2355 | ( 2364 ) | ( 834 )  |

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття  | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400        | 0                 | 0                                       |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405        | 0                 | 0                                       |
| Накопичені курсові різниці  | 2410        | 0                 | 0                                       |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415        | 0                 | 0                                       |
| Інший сукупний дохід  | 2445        | 0                 | 0                                       |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                                |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | 0                 | 0                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                                |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | <b>2364</b>       | <b>834</b>                              |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

|                                  |      |      |      |
|----------------------------------|------|------|------|
| Матеріальні затрати              | 2500 | 1341 | 3044 |
| Витрати на оплату праці          | 2505 | 334  | 325  |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 71   | 69   |
| Амортизація                      | 2515 | 309  | 300  |
| Інші операційні витрати          | 2520 | 475  | 692  |

|              |             |             |             |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Разом</b> | <b>2550</b> | <b>2530</b> | <b>4430</b> |
|--------------|-------------|-------------|-------------|

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

|  |      |          |          |
|--|------|----------|----------|
| Середньорічна кількість простих акцій                      | 2600 | 30808206 | 30808206 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605 | 30808206 | 30808206 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610 | -0.07673 | -0.02707 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | -0.07673 | -0.02707 |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650 | 0        | 0        |

**Примітки**

**Керівник**

**Головний бухгалтер**

Вагін К.О.

Підприємство

Компанія "Ельба"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 07 | 01

31826636

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2 квартал 2018 р.**

| Стаття   | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1  | 2         | 3                 | 4                                       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>           |           |                   |   |
| Надходження від:<br>Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 3000      | 3593              | 20905                                   |
| Повернення податків і зборів                                       | 3005      | 0                 | 0                                       |
| у тому числі податку на додану вартість                            | 3006      | 0                 | 0                                       |
| Цільового фінансування   | 3010      | 0                 | 0                                       |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                        | 3011      | 0                 | 0                                       |
| Надходження авансів від покупців і замовників                      | 3015      | 0                 | 0                                       |
| Надходження від повернення авансів                                 | 3020      | 37                | 379                                     |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025      | 0                 | 0                                       |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                | 3035      | 0                 | 0                                       |
| Надходження від операційної оренди                                 | 3040      | 0                 | 0                                       |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород             | 3045      | 0                 | 0                                       |
| Надходження від страхових премій                                   | 3050      | 0                 | 0                                       |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                | 3055      | 0                 | 0                                       |
| Інші надходження   | 3095      | 0                 | 0                                       |
| Витрачання на оплату:<br>Товарів (робіт, послуг)                   | 3100      | ( 2900 )          | ( 16683 )                               |
| Праці  | 3105      | ( 273 )           | ( 271 )                                 |
| Відрахувань на соціальні заходи                                    | 3110      | ( 66 )            | ( 72 )                                  |
| Зобов'язань з податків і зборів                                    | 3115      | ( 120 )           | ( 130 )                                 |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток             | 3116      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість      | 3117      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів         | 3118      | ( 120 )           | ( 0 )                                   |
| Витрачання на оплату авансів                                       | 3135      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Витрачання на оплату повернення авансів                            | 3140      | ( 68 )            | ( 4077 )                                |

|   |             |           |           |
|---|-------------|-----------|-----------|
| Витрачання на оплату цільових внесків   | 3145        | ( 0 )     | ( 0 )     |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами                        | 3150        | ( 0 )     | ( 0 )     |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                                    | 3155        | ( 0 )     | ( 0 )     |
| Інші витрачання   | 3190        | ( 141 )   | ( 0 )     |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                               | <b>3195</b> | <b>62</b> | <b>51</b> |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                       |             |           |           |
| Надходження від реалізації:<br>фінансових інвестицій                              | 3200        | 0         | 0         |
| необоротних активів   | 3205        | 0         | 0         |
| Надходження від отриманих:<br>відсотків   | 3215        | 0         | 0         |
| дивідендів  | 3220        | 0         | 0         |
| Надходження від деривативів   | 3225        | 0         | 0         |
| Надходження від погашення позик   | 3230        | 0         | 0         |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та<br>іншої господарської одиниці | 3235        | 0         | 0         |
| Інші надходження  | 3250        | 0         | 0         |
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій                                 | 3255        | ( 0 )     | ( 0 )     |
| необоротних активів   | 3260        | ( 0 )     | ( 0 )     |
| Виплати за деривативами   | 3270        | ( 0 )     | ( 0 )     |
| Витрачання на надання позик   | 3275        | ( 0 )     | ( 0 )     |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та<br>іншої господарської одиниці | 3280        | ( 0 )     | ( 0 )     |
| Інші платежі  | 3290        | ( 0 )     | ( 0 )     |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                             | <b>3295</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                         |             |           |           |
| Надходження від:<br>Власного капіталу   | 3300        | 0         | 0         |
| Отримання позик   | 3305        | 0         | 0         |
| Надходження від продажу частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3310        | 0         | 0         |
| Інші надходження  | 3340        | 0         | 0         |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій   | 3345        | ( 0 )     | ( 0 )     |
| Погашення позик   | 3350        | 0         | 0         |
| Сплату дивідендів   | 3355        | ( 0 )     | ( 0 )     |
| Витрачання на сплату відсотків  | 3360        | ( 0 )     | ( 0 )     |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                           | 3365        | ( 0 )     | ( 0 )     |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3370        | ( 0 )     | ( 0 )     |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у<br>дочірніх підприємствах        | 3375        | ( 0 )     | ( 0 )     |

|   |             |           |           |
|---|-------------|-----------|-----------|
| Інші платежі  | 3390        | ( 0 )     | ( 0 )     |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>  | <b>3395</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b> | <b>3400</b> | <b>62</b> | <b>51</b> |
| Залишок коштів на початок року                      | 3405        | 38        | 50        |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів       | 3410        | 0         | 0         |
| Залишок коштів на кінець року                       | 3415        | 100       | 101       |

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Вагін К.О.

Підприємство

Компанія "Ельба"

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2018 | 07 | 01

за ЄДРПОУ

31826636

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)  
за 2 квартал 2018 р.**

| Стаття   | Код рядка | За звітний період |         | За аналогічний період попереднього року |         |
|--|-----------|-------------------|---------|---|---------|
|  |           | надходження       | видаток | надходження                             | видаток |
| 1  | 2         | 3                 | 4       | 5                                       | 6       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>   |           |                   |         |   |         |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування  | 3500      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Коригування на:<br>амортизацію необоротних активів   | 3505      | 0                 | X       | 0                                       | X       |
| збільшення (зменшення)<br>забезпечень  | 3510      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| збиток (прибуток) від<br>нереалізованих курсових різниць   | 3515      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| збиток (прибуток) від<br>неопераційної діяльності та інших<br>негрошових операцій                                    | 3520      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Прибуток (збиток) від участі в<br>капіталі   | 3521      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Зміна вартості активів, які<br>оцінюються за справедливою<br>вартістю, та дохід (витрати) від<br>первісного визнання | 3522      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Збиток (прибуток) від реалізації<br>необоротних активів,<br>утримуваних для продажу та груп<br>вибуття               | 3523      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Збиток (прибуток) від реалізації<br>фінансових інвестицій  | 3524      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Зменшення (відновлення)<br>корисності необоротних активів  | 3526      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Фінансові витрати  | 3540      | X                 | 0       | X                                       | 0       |
| Зменшення (збільшення)<br>оборотних активів  | 3550      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Збільшення (зменшення) запасів   | 3551      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Збільшення (зменшення)<br>поточних біологічних активів   | 3552      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Збільшення (зменшення)<br>дебіторської заборгованості за   | 3553      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |



|   |             |          |          |          |          |
|---|-------------|----------|----------|----------|----------|
| продукцію, товари, роботи, послуги  |             |          |          |          |          |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості                           | 3554        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів  | 3556        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів  | 3557        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань   | 3560        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Грошові кошти від операційної діяльності  | 3570        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги     | 3561        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом     | 3562        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів   | 3566        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань   | 3567        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Сплачений податок на прибуток   | 3580        | X        | 0        | X        | 0        |
| Сплачені відсотки   | 3585        | X        | 0        | X        | 0        |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>   | <b>3195</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                                 |             |          |          |          |          |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій   | 3200        | 0        | X        | 0        | X        |
| необоротних активів   | 3205        | 0        | X        | 0        | X        |
| Надходження від отриманих: відсотків  | 3215        | 0        | X        | 0        | X        |
| дивідендів  | 3220        | 0        | X        | 0        | X        |
| Надходження від деривативів   | 3225        | 0        | X        | 0        | X        |
| Надходження від погашення позик   | 3230        | 0        | X        | 0        | X        |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці              | 3235        | 0        | X        | 0        | X        |
| Інші надходження  | 3250        | 0        | X        | 0        | X        |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій  | 3255        | X        | 0        | X        | (0)      |

|  |             |          |          |          |          |
|--|-------------|----------|----------|----------|----------|
| необоротних активів  | 3260        | X        | 0        | X        | 0        |
| Виплати за деривативами  | 3270        | X        | 0        | X        | 0        |
| Витрачання на надання позик  | 3275        | X        | 0        | X        | 0        |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280        | X        | 0        | X        | 0        |
| Інші платежі   | 3290        | X        | 0        | X        | 0        |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | <b>3295</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |             |          |          |          |          |
| Надходження від: Власного капіталу   | 3300        | 0        | X        | 0        | X        |
| Отримання позик  | 3305        | 0        | X        | 0        | X        |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310        | 0        | X        | 0        | X        |
| Інші надходження   | 3340        | 0        | X        | 0        | X        |
| Витрачання на: Викуп власних акцій   | 3345        | X        | 0        | X        | 0        |
| Погашення позик  | 3350        | X        | 0        | X        | 0        |
| Сплату дивідендів  | 3355        | X        | 0        | X        | 0        |
| Витрачання на сплату відсотків   | 3360        | X        | 0        | X        | 0        |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                        | 3365        | X        | 0        | X        | 0        |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві                       | 3370        | X        | 0        | X        | 0        |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах        | 3375        | X        | 0        | X        | 0        |
| Інші платежі   | 3390        | X        | 0        | X        | 0        |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                             | <b>3395</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                            | <b>3400</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Залишок коштів на початок року   | 3405        | 0        | X        | 0        | X        |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                  | 3410        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Залишок коштів на кінець року  | 3415        | 0        | 0        | 0        | 0        |

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Вагін К.О.





|   |      |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів |      |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення     | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу      | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу                 | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу:<br>Викуп акцій (часток)         | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі                         | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій                | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі                               | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої                 | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

|                                  |             |              |             |              |          |               |          |          |              |
|----------------------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|----------|---------------|----------|----------|--------------|
| частки в дочірньому підприємстві |             |              |             |              |          |               |          |          |              |
| <b>Разом змін у капіталі</b>     | <b>4295</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>-2364</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-2364</b> |
| <b>Залишок на кінець року</b>    | <b>4300</b> | <b>30808</b> | <b>5040</b> | <b>18697</b> | <b>0</b> | <b>-57924</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-3379</b> |

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Вагін К.О.

# Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

## Текст приміток

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

#### 1. Загальна інформація

##### 1.1. Організація та операції

Метою фінансової звітності є надання такої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та грошові потоки компанії, які були б корисні користувачам для прийняття економічних рішень.

##### 1.2. Умови здійснення господарської діяльності в Україні.

Компанія здійснює свою діяльність в умовах постійних змін в політичній та економічній ситуації в Україні. В майбутньому умови здійснення господарської діяльності в Україні можуть відрізнитися від поточних оцінок Менеджменту компанії, що може значно вплинути на операційну та фінансову стабільність.

##### 1.3. Розкриття іншої інформації

Публічне акціонерне товариство створене шляхом перетворення товариства з обмеженою відповідальністю Компанія "Ельба" згідно з рішенням загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю від 08.07.2010 року.

Місце розташування адміністрації Компанії - м. Київ, вул Г. Сковороди/Волошська 7/9 літ. А/Б.

Місце реєстрації Компанії за адресою - 08600, Україна, Київська обл., м. Васильків, вул Володимирська, буд. 22. А Правовий статус суб'єкта - ЮРИДИЧНА ОСОБА.

Організаційно-правова форма - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО.

Основе місце ведення господарської діяльності- 09050, Київська обл, Сквирський р-н, с. Тхорівка, вул. Сквирська, буд. 42.

Метою створення та діяльності Компанії є отримання прибутку.

Основні види діяльності Компанії :

20.41 Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування.

20.13 Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин

20.42 Виробництво парфумерних і косметичних засобів

20.59 Виробництво іншої хімічної продукції, н.в.і.у.

46.31 Оптова торгівля фруктами й овочами

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

##### 1.4. Дата затвердження до випуску

17. Компанія розкриває інформацію про дату затвердження фінансової звітності до випуску та про те, хто дав дозвіл на таке затвердження. Згідно п. 4.9 статуту Компанії до виключної компетенції загальних зборів акціонерів товариства належить в т.ч. затвердження річного звіту товариства. Таким чином, після затвердження загальними зборами акціонерів Компанії річного звіту у товариства виникає обов'язок, згідно положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів №2826 від 03.12.2013 року, розкрити регулярну річну інформацію в строк не пізніше 30 квітня року, наступного за звітним в загальнодоступній інформаційній базі даних комісії, опублікувати в офіційному друкованому виданні у термін не пізніше 30 квітня року наступного за звітним., розміщення на сторінці в мережі інтернет у термін не пізніше 30 квітня року наступного за звітним, подання до комісії з цінних паперів та фондового ринку у термін не пізніше 01 червня року наступного за звітним.

##### 1.5. Облікові політики

Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика,

застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. Зміна в обліковій оцінці – це коригування балансової вартості активу або зобов'язання чи суми періодичного споживання активу, яке є результатом оцінки теперішнього статусу активів та зобов'язань та пов'язаних з ними очікуваних майбутніх вигід та зобов'язань. Зміни в облікових оцінках є наслідком нової інформації або нових розробок та, відповідно, не є виправленням помилок.

Облікова політика Компанії затверджена 01.01.2015 року №01/01/2014- ФВ

Компанія не застосовувала новий МСФЗ, які опубліковані, але не набрали чинності в 2017 році.

## 2. Основи підготовки фінансової звітності

2.1. Ця фінансова звітність підготовлена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Поняття МСФЗ включає в себе стандарти та інтерпретації, які були прийняті Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності, включаючи стандарти, які мають абревіатуру «IAS» та «IFRS» та інтерпретації Комітету по інтерпретації Міжнародних стандартів фінансової звітності, який був організовано замість Постійного комітету по інтерпретації.

ПАТ Компанія «Ельба» є компанією, яка складає свою фінансову звітність згідно МСФЗ. Датою переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності є 1 січня 2012 року.

Компанія більше не складає свою фінансову звітність згідно національних стандартів бухгалтерського обліку.

При складанні фінансової звітності, підприємство використовувало принципи та положення МСФЗ (IAS)

В цю фінансову звітність включені наступні компоненти:

звіт про фінансове положення Компанії за період з 1 січня 2018 року по 30 червня 2018 року

- звіт про прибутки та збитки
- звіт про сукупний дохід Компанії за звітний період
- звіт про зміни в капіталі
- звіт про рух грошових коштів за звітний період
- примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність була підготовлена з урахуванням затвердженої облікової політики.

### 02.01.

На кінець 1 півріччя 2018 року компанія не переоцінювала свої основні засоби, так як менеджмент компанії вважає, що вартість основних засобів протягом 2018 року суттєво не змінилася. На кінець 2014 року Компанія переоцінила свої основні засоби для відображення в звітності за справедливою вартістю. Вплив переоцінки надано в таблиці: в тисячах українських гривнях

Група основних засобів Залишкова вартість на 30.06.2018 року Переоцінена вартість на 01.01.2018 року

Земля та будівлі 6027 9875

Машини та обладнання 3379 4780

Транспортні засоби 0 26

Меблі та офісне обладнання 4 46

Інші основні засоби 0 292

Капітальні інвестиції 812 812

Залишкова вартість 10222 15831



Переоцінка основних засобів здійснена за допомогою професійного експерта –ТОВ «Оціночна фірма "ДЕ ВІЗУ", сертифікат суб'єкта оціночної діяльності № 13820/12 від 18.09.12.

2.2. Функціональна валюта та валюта представлення фінансової звітності.  
Функціональною валютою та валютою складання фінансової звітності є українська гривня.

2.2.1. Операції та сальдо в іноземній валюті.

Монетарні активи та зобов'язання переводяться в функціональну валюту звітності по офіційному обмінному курсу, встановленому на звітну дату.

Позитивні та відмінні курсові різниці, які виникають внаслідок здійснення операцій в іноземній валюті, признаються в фінансовій звітності компанії.

2.3 Критичні думки та облікові оцінки, які необхідні для застосування облікової політики.  
Підготовка фінансової звітності згідно МСФЗ вимагає від керівництва Компанії формування думок, оцінок та допущень, які впливають на застосування облікової політики в частині признання доходів та витрат, активів та зобов'язань. Розрахунки та зв'язані з ним припущення базуються на минулому досвіді та інших факторах, на основі яких розраховується остаточна вартість активів та зобов'язань.

2.4 Безперервність діяльності.

Ця фінансова звітність була підготовлена виходячи з принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

За період протягом 1 півріччя 2018 року, який закінчився 30 червня 2018 року Компанія отримала збиток в розмірі 2364 тис. грн., порівняно з таким періодом 2017 року збиток збільшився на 1530 тис. грн.

Компанія проводить постійну роботу по погашенню простроченої дебіторської заборгованості.

Керівництво Компанії вважає, що має надійний доступ до ресурсів фінансування, достатніх для забезпечення операційної діяльності Компанії.

2.5 Припинена діяльність.

За період складання фінансової звітності Компанія не має структурних підрозділів, напрямлень діяльності та географічних регіонів які припинили діяльність.

3. Основні положення облікової політики.

"

При підготовці цієї фінансової звітності застосовувались приведені нижче основні принципи облікової політики. За звітний період облікова політика застосовувалась послідовно до всіх операцій.

"

3.1. Основні засоби.

Об'єкти основних засобів признаються в якості активів, якщо їх вартість може бути надійно оцінена та є висока вірогідність отримання підприємством майбутніх економічних вигід (МСФЗ 16).

Основні засоби Компанії оцінюються по справедливій вартості за мінусом накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Компанія використовує модель переоцінки для обліку основних засобів, тому що відповідний ринок в Україні схильний до постійних змін. Переоцінка проводиться один раз на рік незалежною експертною компанією з ціллю приближення балансової вартості основних засобів до їх справедливої вартості.

Зростання балансової вартості основних засобів в результаті переоцінки признається в

капіталі через резерв переоцінки. Якщо основні засоби були раніш уцінені, то зростання їх балансової вартості в сумі, яка не перевищує суми попередньої уцінки, відображеної в Звіті про сукупний дохід, признається через дохід. При вибутті основного засобу, накопичений раніше резерв, переноситься на нерозподілений прибуток (збиток). Послідуючі витрати збільшують балансову вартість основних засобів або признаються, як окремий актив у разі, якщо є ймовірність отримання в майбутньому Компанією економічних вигід.

Інші витрати, у тому числі на поточний ремонт та технічне обслуговування основних засобів, відображаються в Звіті про сукупний дохід по мірі їх виникнення.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання. Термін корисного використання для кожної групи активів визначається з урахуванням передбаченої корисності активу для Компанії.

Оцінка терміну корисного використання активу є предметом професійної думки менеджменту Компанії.

Група основних засобів Термін корисного використання

Будівлі та споруди 20 років

Виробничі машини та обладнання:

машини 10 років

обладнання 5 років

Транспортні засоби 5 років

Меблі та офісне обладнання:

меблі 4 років

оргтехніка 2 роки

невиробничі меблі 5 років

сейфи 10 років

Інші основні засоби 3 роки

Нарахування амортизації активу починається в першій рік експлуатації об'єкту за повний рік та не нараховується в рік закінчення експлуатації об'єкту. Амортизація капіталізованих витрат на модернізацію основних засобів нараховується відокремлено від амортизації об'єктів основних засобів з використанням власного строку корисної експлуатації.

На кожну звітну дату Компанія здійснює процедури тестування основних засобів на предмет можливого знецінення. Якщо є признаки знецінення, то керівництво розраховує суму очікуваного відшкодування, яка є справедливою вартістю, зменшену на ціну продажу активу або цінності його використання, в залежності яка з цих сум більше. Балансова вартість активу зменшується до суми відшкодування, а різниця відображається в складі витрат в Звіті про сукупний дохід.

На підставі договору №26-11-1/О від 26.11.2014 року між ПАТ Компанія "Ельба" - замовником, та ТОВ "ОЦІНОЧНА ФІРМА "ДЕ ВІЗУ" (Сертифікат суб'єкта оціночної діяльності №13820/12 від 18.09.2012 року, виданий фондом державного майна України) - виконавець, фахівцями виконавця було виконано незалежну оцінку майна з метою визначення ринкової вартості для цілей бухгалтерського обліку. У процесі оцінки фахівцями Виконавця було проведено обстеження об'єкта - візуальне і на підставі документації, вивчені ринкові дані та зроблені відповідні розрахунки в рамках порівняльного та витратного методичних підходів. За результатами роботи був зроблений висновок, що ринкова вартість об'єктів оцінки станом на дату оцінки - 31 грудня 2014 року, складає 14243042,27 грн. (Без ПДВ)

Попередня оцінка справедливої вартості об'єктів була проведена на підставі договору №13-12-1/О від 13 грудня 2013 року між ПАТ Компанія "Ельба" - замовником, та ТОВ

"ОЦІНОЧНА ФІРМА "ДЕ ВІЗУ" (Сертифікат суб'єкта оціночної діяльності №13820/12 від 18.09.2012 року, виданий фондом державного майна України) - виконавець, фахівцями виконавця було виконано незалежну оцінку майна з метою визначення ринкової вартості для цілей бухгалтерського обліку. У процесі оцінки фахівцями Виконавця було проведено обстеження об'єкта - візуальне і на підставі документації, вивчені ринкові дані та зроблені відповідні розрахунки в рамках порівняльного та витратного методичних підходів.

Прибутки та збитки від продажу основних засобів визначаються за допомогою зрівняння отриманої компенсації з балансовою вартістю активу та відображаються по статті Звіту про сукупний дохід «Інші операційні доходи».

В зв'язку з відсутністю виробництва за 1 півріччя 2018 року, за рішенням менеджменту Компанії була проведена консервація основних засобів. (наказ №1-ОЗ від 01.01.2016 року.) Амортизація на такі основні засоби з 01.01.2016 року не нараховується.

Назва основних засобів дата з якої припинено нарахування амортизації

Комплек обладнання для низькотемпературної варки 01.01.2016 року.

Прес для сміття 01.01.2016 року.

Прес-форма для гелевих стаканчиків 01.01.2016 року.

Бродильний чан об'єм 100 м3 01.01.2016 року.

М'ясоохолодильник 01.01.2016 року.

Низьковольтне комплектне устаткування НКУ-51 01.01.2016 року.

Щит ЩАР- 04 -00 44 ОУ 01.01.2016 року.

4-х колісний вантажний навантажувач 01.01.2016 року.

Термопак УТМ-600 П-2О 01.01.2016 року.

Комп'ютер ПК Delfics Intel Core 01.01.2016 року.

Насос глибинний Pedrollo 4 SR 4/26-P 01.01.2016 року.

Візок гідравлічний DFE-20 01.01.2016 року.

Лічильник Альфа А1140-10 01.01.2016 року.

Насос ЗМ 01.01.2016 року.

Розкриття інформації по основним засобам наведено у таблиці 1

Таблиця 1

Основні засоби

31.03.2018 30.06.18. 30.09.18. 31.12.18.

Машини та обладнання 3409 3379

Земля та будівлі 6162 6028

Транспорт 0 0

Офісне обладнання та меблі 0 0

Інші основні засоби 4 4

Капітальні інвестиції 812 812

Обладнання у фінансовій оренді 0 0

Залишкова вартість 10387 10222

Первісна або переоцінена вартість

Машини та обладнання Земля та будівлі Транспорт Офісне обладнання та меблі Інші основні засоби Капітальні інвестиції Обладнання у фінансовій оренді Всього

Баланс на 01.01.2018 4 780 9 875 26 46 292 812 15 831

Надходження  
Вибуття  
Переміщення  
Рекласифікація в призначені для продажу  
Переоцінка  
Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку  
Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку  
Рекласифікація в інвестиційну нерухомість  
Інше  
Баланс на 31.03.2018. 4 780 9 875 26 46 292 812 15 831

Баланс на 01.04.2018 4 780 9 875 26 46 292 812 15 831

Надходження  
Вибуття  
Переміщення  
Рекласифікація в призначені для продажу  
Переоцінка  
Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку  
Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку  
Рекласифікація в інвестиційну нерухомість  
Інше  
Баланс на 30.06.2018. 4 751 9 875 28 46 288 839 15 825

Накопичена амортизація

Машини та обладнання Земля та будівлі Транспорт Офісне обладнання та меблі Інші  
основні засоби Капітальні інвестиції Обладнання у фінансовій оренді Всього

Баланс на 01.01.2018 1360 3 580 28 46 286 5 300

Вибуття  
Переоцінка  
Рекласифікація в призначені для продажу  
Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку  
Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку  
Амортизаційні витрати 10 133  
Курсові різниці  
Інше  
Баланс на 31.03.2018 1370 3 714 28 46 286 5 444

Баланс на 01.04.2018 1370 3 714 28 46 286 5 444

Вибуття  
Переоцінка  
Рекласифікація в призначені для продажу  
Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку  
Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку  
Амортизаційні витрати 30 133 0 0 0 164  
Курсові різниці  
Інше  
Баланс на 30.06.2018. 1400 3 847 28 46 286 5 608

"3.2. Необоротні активи, утримані для продажу та припинена діяльність.

Необоротні активи, утримані для продажу та групи вибуття оцінюються по меншому з

двох значень: балансової вартості або справедливою вартістю з а мінусом витрат на продаж. Необоротні активи та групи вибуття класифікуються, як утримані для продажу, якщо їх балансова вартість підлягає відшкодуванню за допомогою операції по продажу, а не в результаті використання, що продовжується. Дана умова вважається дотримана тільки, якщо вірогідність продаж у висока, а актив та група вибуття можуть бути негайно продані в своєму поточному стані. Керівництво повинно мати твердий намір зробити продаж відносно якого повинна очікуватися відповідність критеріям признання в якості завершеної операції протягом одного року з дати класифікації.

Основні засоби та нематеріальні активи, які класифіковані, як утримані для продажу, амортизації не підлягають.

Станом на 30.06.2018 року необоротних активів, утриманих для продажу, які відповідають вимогам МСФЗ 5 «Необоротні активи, утримані для продажу та припинена діяльність» у Компанії не має.

"

### 3.3. Нематеріальні активи.

Нематеріальний актив – немонетарний актив, який не має матеріальної форми, може бути ідентифікований та утримується підприємством з метою використання протягом періоду більше одного року ( або одного операційного циклу, якщо він перевищує один рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду, іншим особом.

Придбаний або створений в середині Компанії нематеріальний актив відображається в балансі, якщо він відповідає критеріям, встановленим в МСФЗ 38 .

Компанія використовує модель обліку нематеріальних активів за первісною вартістю.

Модель обліку за первісною вартістю полягає в тому, що після первісного визнання нематеріальний актив буде враховуватися за первісною вартістю за вирахуванням будь-якої амортизації та збитків від втрати корисності.

Витрати на дослідження визнаються витратами періоду.

Витрати на розробку можуть капіталізуватися тільки якщо:

- нематеріальний актив чітко ідентифіковано, відповідні витрати відокремлені та надійно відслідковані та є можливість визначити ці витрати достовірно;

- існує технічна здійсненність та економічна доцільність завершення нематеріального активу ;

- є явний намір завершити нематеріальний актив с послідуочим його використанням або продажем;

- нематеріальний актив буде генерувати майбутні економічні вигоди;

- є доступ та наявність відповідних технічних, фінансових та інших ресурсів для закінчення розробки та впровадження нематеріального активу

Нематеріальні активи, які створені власними силами, в основному – це витрати на

розробку систем управління інформацією. Ці витрати капіталізуються у випадку, якщо вони відповідають критеріям, описаним вище.

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом виходячи з строку корисного використання:

Групи нематеріальних активів Строк корисного використання

Патенти На період використання, але не більше 20 років

Торгові марки На період використання, але не більше 20 років

Ліцензії На період використання, але не більше 20 років

Капіталізовані витрати по нематеріальним активам, створеним всередині Компанії На період використання не більше 3 років

Нематеріальні активи без строку корисного використання не амортизуються.

Розкриття інформації по нематеріальним активам наведено у таблиці 2

Таблиця 2

Нематеріальні активи

31.03.2018 30.06.2018. 30.09.2018. 31.12.2018.

Нематеріальні активи, створені всередині Компанії

Патенти

Торгові марки

Ліцензії 14 14

Залишкова вартість 14 14

Первісна вартість

Нематеріальні активи, створені всередині Компанії Патенти Торгові марки Ліцензії

Всього

Баланс на 01.01.2018 149 149

Надходження

Власні розробки

Вибуття або рекласифікація в призначені для продажу

Переміщення

Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку

Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку

Інше

Баланс на 31.03.18. 149 149

Баланс на 01.04.2018 149 149

Надходження

Власні розробки

Вибуття або рекласифікація в призначені для продажу

Переміщення

Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку

Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку

Інше

Баланс на 30.06.18. 149 149

Нематеріальні активи, створені всередині Компанії Патенти Торгові марки Ліцензії

Всього

Баланс на 01.01.2018 135 135

Амортизаційні витрати

Вибуття або рекласифікація в призначені для продажу

Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку

Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку

Інше

Баланс на 31.12.2018 135 135

Баланс на 01.04.2018 135 135

Амортизаційні витрати

Вибуття або рекласифікація в призначені для продажу

Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку та збитку

Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку

Інше

Баланс на 30.06.2018 135 135

3.4. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів.

Відповідно до МСФЗ 36 Компанія проводить тестування основних засобів та нематеріальних активів на втрату корисності.

Ознаки можливої втрати корисності активу:

Зовнішні:

- Суттєве зменшення ринкової вартості активу
- Суттєві негативні зміни в технологічному, ринковому, економічному або правовому середовищі
- Суттєві зміни в ринковій ставці відсотків чи інших інвестиційних ставках відсотків, які впливають на дисконтну ставку в розрахунку теперішньої вартості майбутніх економічних вигод від використання активу

Внутрішні:

- Ознаки старіння або фізичного пошкодження активу
- Відбулися суттєві негативні зміни протягом звітного періоду, або очікуються, щодо способу використання активу
- В управлінській звітності є ознаки того, що продуктивність активу є або буде гіршою, чим очікувалось, а саме:

- 1) Витрати на придбання активу, чи подальші витрати на його утримання та обслуговування значно вище очікуваних
- 2) Фактичні грошові потоки від використання активу значно гірші від бюджетних
- 3) Зміни в гіршу сторону бюджетних грошових потоків від використання активу.

### 3.5. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти включають в себе гроші в касі та на поточних рахунках Компанії  
Еквіваленти грошових коштів – короткострокові високоліквідні вкладення, які вільно конвертуються в заздалегідь відому суму грошових коштів і характеризуються незначним ризиком зміни їх вартості.

Депозити в банках у разі можливого дострокового отримання грошових коштів на розрахунковий рахунок і депозити терміном до 3 місяців, класифікуються як грошові кошти.

Розкриття інформації по грошові кошти та їх еквіваленти наведено у таблиці 3

Таблиця 3

в тисячах українських гривень

Грошові кошти та їх еквіваленти

01.01.2018 31.06.2018

Грошові кошти в банках в іноземній валюті 0 0

Грошові кошти в банках в національній валюті 38 100

Всього 38 100

3.5.1. Компанія звітує про грошові потоки від операційної діяльності, застосовуючи прямий метод, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових витрат грошових коштів.

"Прямий метод надає інформацію, яка може бути корисною для оцінки майбутніх грошових потоків і яку не можна отримати із застосуванням непрямого методу. Згідно з прямим методом, інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів і валових виплат грошових коштів Компанія отримує з облікових регістрів."

Компанія окремо звітує про основні класи валових надходжень грошових коштів і валових виплат грошових коштів, які виникають від інвестиційної та фінансової діяльності.

Розкриття інформації про рух коштів в результаті інвестиційної та фінансової діяльності наведені в таблиці 4  
таб. 3.1.  
статті за 1 півріччя 2017 року за 1 півріччя 2018 року

Витрачання на придбання необоротних активів 0 0  
Надходження від реалізації необоротних активів 0 0  
Отримання позик 0 0  
Погашення позик 0 0  
Інші надходження 0 0  
Витрачання на сплату відсотків 0 0  
Інші платежі 0 0

### Продовження тексту приміток

#### 3.6. Запаси

Облік запасів здійснюється Компанією згідно МСФО "Запаси"

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що Компанія отримує в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно оцінена.

Запаси відображені в балансі Компанії по собівартості або по чистій вартості реалізації, в залежності, що є найменшою величиною. Чистою вартістю реалізації запасів є очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності з урахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію.

При вибутті запасів у виробництво, продажу або іншому вибутті, їх оцінка здійснюється за методом FIFO та базується на припущенні, що запаси використовуються у тій послідовності, в якій вони надійшли в Компанію.

Малоцінні швидкозношувані предмети списуються на витрати в момент їх придбання.

Собівартість готової продукції включає в себе матеріали та послуги по переробці давальницької сировини.

Облік загальновиробничих витрат не ведеться, тому що продукція виготовляється за давальницькою схемою.

Вартість матеріалів, які використані при виробництві, включає в себе власні матеріали Компанії та матеріали переробника. Вартість послуг по переробці регулюються правовими відносинами та фіксується в договорах по переробці.

Компанія на кожну звітну дату формує та переглядає резерв по застарілим запасам. Якщо резерв нараховується, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається в Звіті про сукупний дохід.

На момент складання звітності менеджмент Компанії вважає, що запасів, які втратили свою корисність та властивість, не має.

Розкриття інформації запасам наведено у таблиці 4.

Таблиця 4

в тисячах українських гривень

Запаси

01.01.2018 30.06.2018

Готова продукція 635 634

Паливо 0 0

Малоцінні та швидкозношувані предмети 0 0



Матеріали, передані у переробку 617 617  
Товари на складі 1952 2392  
Інші матеріали 0 0  
Сировина та матеріали 1192 1288  
Резерв по запасам, не повернутим з зберігання -1367 -1367  
Напівфабрикати 748 748  
Запасні частини 0 0  
Всього 3777 4312

На кінець звітної періоду ПАТ Компанія "Ельба" отримала рішення суду по справі повернення майна з відповідального зберігання. Так як є вірогідність неотримання цих запасів 90 %, менеджмент Компанії прийняв рішення нарахувати резерв.

### 3.7. Дебіторська заборгованість.

Торгова та інша дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, первісно визнається за справедливою вартістю.

До дебіторської заборгованості відносяться також передплати, перераховані постачальникам чи підрядникам за ще не отримані товари або послуги.

Облік дебіторської заборгованості ведеться Компанією в розрізі контрагентів та договорів. За строками погашення Компанія розрізняє наступні види дебіторської заборгованості:

- Короткострокову дебіторську заборгованість – підлягає погашенню протягом 12 місяців з дати балансу

- Довгострокову дебіторську заборгованість – підлягає погашенню в термін, більший 12 місяців з дати балансу.

На кінець кожної звітної дати довгострокова дебіторська заборгованість передивляється з ціллю виділення короткострокової та довгострокової заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в Звіті про фінансовий стан за теперішньою вартістю. Різниця між теперішньою та балансовою вартістю відображається у Звіті про прибутки та збитки в складі інших фінансових доходів (витрат).

Балансова вартість фінансового активу зменшується на суму резерву сумнівних боргів, а відповідна сума витрат відображається в Звіті про сукупний дохід в складі інших операційних витрат.

Компанія на кожну звітну дату розраховує та коригує резерв сумнівної заборгованості.

Резерв сумнівних боргів визначається на основі класифікації дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги на групи по строкам заборгованості та застосовує наступні коефіцієнти сумнівності:

- Дебіторська заборгованість до 60 днів – 0,5 %

Дебіторська заборгованість від 60 до 90 днів – 2 %

Дебіторська заборгованість понад 90 днів – 5%

Коефіцієнт сумнівності розраховується один раз на рік та визначається окремо для кожної групи дебіторської заборгованості як частка ділення суми списаної безнадійної дебіторської заборгованості на суму дебіторської заборгованості по даній групі.

У випадку наявності фактів щодо ризику непогашення заборгованості конкретним дебітором, компанія нараховує індивідуальний резерв сумнівного боргу у розмірі 100 % (якщо вірогідність неповернення заборгованості перевищує 50%).

Перелік дебіторів, яким направлено вимоги про сплату заборгованості в 2015 - 2018 роках :

Назва компаній, яким направлено вимоги про сплату заборгованості в 2015- 2018 роках  
сума вимоги про сплату заборгованості

ДТ "Аванта" 12658,60 грн.

ПП "Укрголдфіш" 373466,11 грн.

ТОВ "Лікон-Трейд" 86907,76 грн.

ТОВ "АТБ- Маркет" 31460,52  
ТОВ "Новий формат" 3609,6  
ТОВ "ТЦ Континент" 8041,32 грн.  
ТОВ "Агро-Р" 5663,16 грн.  
ПП "Альфа-Ком" 130000,00 грн.  
ТОВ "ЮСДМ" 10000,00 грн.

Інформація щодо судових позовів Компанії станом на 01 червня 2018 року:  
До Товариства подано Френк В.П. позов про стягнення заборгованості 1 809 175,90 грн.  
Справа знаходиться у провадженні Сквирського районного суду Київської області.

Прийнято до розгляду скаргу Києво-Святошинської ОДПІ ГУ ДФС у Київській Вищим адміністративним судом України та відкрито касаційне провадження у справі про стягнення 2 207 898,00 грн.

Таблиця 5  
в тисячах українських гривень

Назва компанії, щодо якої поданий судовий позов 01.01.2016 Сума позову 01.07.2018.

Сума позову  
ПП "Антон - Зодчий" справа 06/82-1, винесено рішення 35 35  
ПП "Нестал" справа 22/234, винесено рішення 186 186  
ТОВ "Укробладпостачання", справа 22/235, винесено рішення 150 150  
ТОВ "Виробнича компанія "Конкордія", винесено рішення 25 25  
ТОВ "Вірідіс Патріа" 0 143  
ПП "Компанія Маркет Плюс" 0 24  
ТОВ "Схід Бізнес Центр" 0 24  
ТОВ "Фірма "Доріс", винесено рішення 38 38  
ДП "Тхорівський спиртовий завод", винесено рішення 569 569  
ДП "Тхорівський спиртзавод", стягнення заборгованості, впровадження 2894 2894  
ТОВ "Край 2" 71 78

Нарахований індивідуальний резерв сумнівного боргу станом на 30 червня 2018 року:

Таблиця 6  
в тисячах українських гривень

Назва компанії 01.03.2017 Сума резерву 30.06.2018. Сума резерву

ДП "Тхорівський спиртовий завод" 4 265 4 265  
Фактор-Ойл 2 2  
ДП Сеть -Маркет 29 29  
ДП Терра-Трейд 7 7  
ДП Продмережа 6 6  
ДП Мережа Трейд 16 16  
ПП Антон-Зодчий 35 35  
ТОВ "Край 2" 78 78  
ТОВ "Вірідіс Патріа" 143 143  
ПП "Компанія Маркет Плюс" 24 24  
ТОВ "Схід Бізнес Центр" 24 24  
Всього: 4 629 4 629

грн.

Назва Сума дебіторської заборгованості на кінець звітнього періоду  
менше 60 днів 60-90 днів більше 90 днів  
Сума дебіторської заборгованості 652612,05 10646,28 789526,23  
Коефіцієнт сумнівності 0,50% 2% 5%  
Резерв сумнівної заборгованості 3263,06 212,93 39476,31  
Всього резерв сумнівної заборгованості 42952,30

Резерв сумнівної заборгованості на 30.06.2018 року склав 4672014,58 грн.

Розкриття інформації по дебіторській заборгованості наведено у таблицях нижче.

Таблиця 7  
в тисячах українських гривень

Аванси видані

01.01.2018 30.06.2018

Аванси видані 579 457  
Всього 579 457

Таблиця 8  
в тисячах українських гривень

Інша дебіторська заборгованість

01.01.2018 30.06.2018

Інша дебіторська заборгованість 10 908 10 739  
Всього 10 908 10 739

Таблиця 9  
в тисячах українських гривень

Дебіторська заборгованість з податків

01.01.2018 31.03.2018 30.06.2018 30.09.2018 31.12.2018

Інша деб. заборгованість з податків 77 77 77  
Податок на додану вартість 1 3 2  
Всього 78 80 79 0 0

Таблиця 10  
в тисячах українських гривень

Торгова дебіторська заборгованість  
01.01.2018 31.03.2018 30.06.2018 30.09.2018 31.12.2018  
Торгова дебіторська заборгованість перед пов'язаними сторонами 719 35 58  
Торгова дебіторська заборгованість перед третіми сторонами 1124 1250 1390

Резерв сумнівної заборгованості -47 -39 -43  
Всього 1796 1246 1405 0 0

Торгова дебіторська заборгованість перед третіми сторонами

01.01.2018 30.06.2018  
ТОВ "СЕНА" 343 343  
ТОВ "Хімекспрес" 0 0  
ТОВ "Константа Комбікорм" 369 599  
ТОВ "Агросейв" 221 221  
ПрАТ Нова лінія 65 44  
ТОВ "ЕКО" 23 89  
ТОВ "Українські Продуктові Традиції" 41 41  
Інша торгова дебіторська заборгованість 61 53  
Всього 1123 1390

Торгова дебіторська заборгованість перед пов'язаними сторонами

01.01.2018 30.06.2018  
Кратос-Агро ТОВ 719 0  
Ачи-Кале 0 0  
Тхорівське ТДВ 0 58  
Всього 719 58

### 3.8. Операційна та фінансова оренда.

Для обліку операцій з фінансової та операційної оренди Компанія застосовувала положення МФСЗ 17 «Оренда».

В звітному періоді оренди, яка б відповідала критеріям визнання «фінансової» у Компанії не було.

Вся інша оренда, яка не належить до фінансової, вважається операційною.

Розкриття інформації по операційної та фінансової оренді наведено у таблиці 11.

Таблиця 11

В тисячах українських гривень

Зобов'язання по операційній оренді

01.01.2018 30.06.2018  
Мінімальні орендні платежі 7 7  
Орендні платежі, обум. майбутніми подіями  
Отримані платежі по суборенді  
Всього 7 7

Дебіторська заборгованість по нерозривним договорам операційної оренди відсутня.

### 3.9. Розрахунки з постачальниками та іншими кредиторами.

Поточна кредиторська заборгованість визнається зобов'язанням одночасно з визнанням активу – придбаних товарів чи отриманих послуг. До кредиторської заборгованості відносяться також передоплати, отримані від покупців.

Компанія розрізняє кредиторську заборгованість по строкам погашення:

- Короткострокова кредиторська заборгованість – підлягає погашенню протягом 12 місяців з дати балансу

Довгострокова кредиторська заборгованість – підлягає погашенню в термін, більший 12 місяців з дати балансу.

Довгострокова кредиторська заборгованість відображається в Звіті про фінансовий стан за теперішньою (дисконтованою) вартістю. Різниця між теперішньою та балансовою вартістю відображається у Звіті про прибутки та збитки в складі інших фінансових доходів (витрат).

Розкриття інформації по кредиторській заборгованості наведено у таблиці 12

Таблиця 12

в тисячах українських гривень

Аванси одержані

01.01.2018 30.06.2018

Аванси одержані 1 1

Всього 1 1

Таблиця 13

в тисячах українських гривень

Інша кредиторська заборгованість

01.01.2018 30.06.2018

Нараховані відсотки (купон по облігац) 12132 13973

Нараховані відсотки по кредиту 0 0

Інша кредиторська заборгованість 1071 1428

Всього 13203 15401

Таблиця 14

в тисячах українських гривень

Кредиторська заборгованість з податків

01.01.2018 30.06.2018

Інша кред. заборгованість з податків 19 15

Податок на додану вартість 454 397

Всього 473 412

Таблиця 15

в тисячах українських гривень

Торгова кредиторська заборгованість

01.01.2018 30.06.2018

Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами 1418 934

Торгова кредиторська заборгованість перед третіми сторонами 158 655

Всього 1576 1589

Торгова кредиторська заборгованість перед третіми сторонами  
01.01.2018 30.06.2018  
ТОВ "МОТОРСПОРТ" 0 436  
М"ясніков А.Ю. 84 134  
ТОВ Лінкслабораторії 0 0  
ФОП "ЖУК В.М." 6 0  
ФОП Горелин М.С. 35 33  
ТОВ "Константа комбікорм" 21 28  
ТОВ "Протей" 0 0  
Інша торгова кред. заборгованість 12 24  
Всього 158 655

Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами  
01.01.2018 30.06.2018  
Ачи-Кале ПП 0 0  
Кратос-Агро ТОВ 374 598  
Пенсійний фонд НБУ 8 8  
Тхорівське ТДВ 1036 328  
Всього 1418 934

### 3.10. Виплати персоналу.

Облік витрат персоналу Компанія здійснює відповідно МСФЗ 19 «Винагорода співробітникам».

До виплат персоналу належать:

- Заробітна плата за відпрацьований час
- Премії та заохочування
- Виплати при звільненні
- Інші виплати

Компанія один раз на рік формує та коригує резерв невикористаних відпусток  
Розрахунок резерву відпусток на 2018 р.

ПІБ Всього використано на 01.01.2018 р. Відпускні , грн. Податки, грн  
Вагін К.О. 68 39 29 3740,00 822,80  
Сопіженко Н.А. 41 24 17 2115,00 465,30  
Данилюк Т.В. 89 62 27 3430,00 754,60  
Власюк Б.А. 149 141 8 1015,00 223,30  
Глава Є.К. 22 0 22 2800,00 616,00  
Гулеватий О.І. 40 24 16 5000,00 1100,00  
Жук Л.В. 254 156 98 12450,00 2739,00  
Кондрат Г.О. 26 26 1650,00 363,00  
Козюлина Л.Г. 228 213 15 1905,00 419,10  
Красюк С.Ф. 217 187 30 3420,00 752,40  
Миронюк В.В. 133 74 59 3740,00 822,80  
Попова М.П. 214 179 35 3900,00 858,00  
Серпутько Н. 203 154 49 6230,00 523,94  
Сухорябов Р.Є 248 229 19 2415,00 531,30  
Шапкіна О.Г. 166 115 51 7235,00 1591,70  
Всього : 501 61045,00 12583,24 73628,24

Премії та заохочування , інші виплати та виплати призвільненні Компанією не провидились у 2018 році.

За 1 півріччя 2018 рік було використано 31,0 тис. грн. резерву відпусток. Станом на 30.06.2018 року. Резерв відпусток склав 43,0 тис. грн.

#### Фінансові інструменти

Компанія розкриває інформацію, яка дає змогу користувачам фінансової звітності оцінити значимість фінансових інструментів для його фінансового стану та результатів діяльності.

27.03.2014 року Компанія придбала цінні папери - облігації відсоткові іменні, серія Е.

Емітент \_ Товариство з обмеженою відповідальністю "РІАЛ ІСТЕЙТ БІЗНЕС ГРУП" кількість цінних паперів склала 2880 штук., номінальною вартістю 1000,00 грн. Загальна вартість цінних паперів склала 3 064 636,80 грн. Даний фінансовий актив утримується компанією для продажу, та оцінюється за справедливою вартістю.

Згідно вимог МСФЗ, фінансові активи, що утримуються для продажу, оцінюються за справедливою вартістю. За даними сайту фондової біржі ([ytth://www.pfts.ua/](http://ytth://www.pfts.ua/)), на якій розміщено інформацію щодо котирування облігацій ТОВ "РІАЛ ІСТЕЙТ БІЗНЕС ГРУПП", які були придбані Компанією, та утримуються для продажу, вартість однієї облігації, що утримується Компанією, а також результат переоцінки станом на 01.01.2018 року становить :

Кількість облігацій, що утримується Ціна станом на 31.12.2015 р., грн. Справедлива вартість станом на 31.12.14 р., грн. Справедлива вартість станом на 01.01.18 р., грн.

Результат переоцінки, грн.

2880 975,34 2951424,00 2808979,20 -142444,80

Компанія відобразила зменшення балансової вартості облігацій на суму 142,0 тис. грн. а також збільшила витрати на збиток Компанії на вище вказану суму .

#### 3.11. Кредити.

Облік кредитів регламентується МСФЗ 23 «Витрати по займам».

Витрати по займам, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом та створенням активів, на підготовку до використання або продаж яких необхідні значні затрати часу (кваліфіковані активи), включаються в вартість таких активів (капіталізуються) до моменту їх готовності до за планового використання або продажу.

Всі інші витрати по займам відображаються в прибутку та збитку по міру їх виникнення.

Компанія розділяє кредити на:

- Короткострокові – з терміном погашення менше 12 місяців

- Довгострокові – з терміном погашення більше 12 місяців

Розкриття інформації по позикам та кредитам наведено у таблиці 16

#### Таблиця 16

в тисячах українських гривень

#### Довгострокові кредити банків

Номер кредитного договору Валюта кредиту Процентна ставка Рік погашення 01.01.2018  
30.06.2018

Всього

#### Короткострокові позики

01.01.2018 30.06.2018

Короткострокові кредити 0 0

Включаючи

Всього 0 0

Компанія повністю погасила кредит банку та розрахувалась з зобов'язаннями по виплаті відсотків за користування кредитними коштами.

### Продовження тексту приміток

Короткострокові позики

Номер кредитного договору Валюта кредиту Відсоткова ставка 01.01.2018 31.12.2018  
Всього 0 0

3.11.1. Облігація- це цінний папір ,що посвідчує внесення його власником грошей , визначає відносини позики між власником облігацій та емітентом, підтверджує зобов'язання емітента повернути власникові облігації її номінальну вартість у передбачений умовами розміщення облігацій строк та виплатити дохід за облігацією, якщо інше не передбачено умовами розміщення.

" Компанія оцінює отримані займи, під час первісного визнання за справедливою вартістю, включаючи витрати на операцію, і відображає у фінансовій звітності відповідно як зобов'язання, які не підлягають взаємозаліку. Компанія включає витрати на операцію, що безпосередньо пов'язані з визнанням фінансового інструменту, у суму дисконту за цим фінансовим інструментом.

На дату звітності компанія оцінює займ після первісного визнання за амортизованою собівартістю з використанням ефективної ставки відсотка під час нарахування процентів та амортизації дисконту . Компанія амортизує дисконт протягом строку дії фінансового інструменту із застосуванням ефективної ставки відсотка. Сума дисконту має бути повністю амортизована на дату повернення займу. Згідно протоколу №6 від 25.09.2013 року ПАТ ""Компанія Ельба"" було винесено рішення про відкрите розміщення облігацій . Облігації, що розміщуються є іменними, відсотковими, звичайними. Загальна кількість облігацій становить 23000 штук. Номінальна вартість облігації становить 1000 грн. Серія А: порядкові номери :0001-23000. Загальна номінальна вартість випуску облігацій, що пропонується до розміщення становить 23 000 000,00 гривень. Емісія облігацій здійснюється з метою залучення грошових коштів в обсязі 23 000 000 ,00 грн., для розширення асортименту продукції та розширення мережі магазинів .Облігації оплачуються первинними власниками в строк , що обумовлений у відповідному договорі купівлі- продажу облігацій , але не пізніше строку закінчення укладення договорів з першими власниками. Емітент переказує облігації на рахунок у цінних паперах покупця у зберігача не пізніше 3-х днів , наступних за днем надходження 100 % оплати облігацій на рахунок емітента.Викуп облігацій буде здійснюватися за номінальною вартістю облігацій . Власник облігацій , який надає облігації для викупу , також отримує нарахований дохід за відсотковий період , що передує даті викупу облігацій, тобто ціна продажу облігацій враховує номінальну вартість облігацій та нараховані відсотки з моменту реєстрації випуску облігацій до моменту розміщення. Компанією було реалізовано 18558 облігацій по номінальній вартості , а також отримано компенсацію за нараховані відсотки з моменту реєстрації випуску д до моменту розміщення в сумі 659200,13 грн."

Строк обігу облігацій : з дня наступного за днем реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати розміщення облігацій та видачі свдоцтва про реєстрацію випуску облігацій по 27 жовтня 2018 року.

Виплата відсотків по облігаціям здійснюється два рази на рік в наступні строки: 27.04.2018 року., та 27.10.2018 року., відсотковий дохід складає 20% річних.

Розрахунок дисконту (скидки)

Дата Номінальна сума %, грн., 20% Сума відсотку за ефективною ставкою, грн. Сума амортизації дисконту, грн.Амортизована собівартість інвестиції, грн.

28.10.2013 18558000X20%=3711600 18558000-69851,87= 18488148,13

28.10.2014 3711600,00 18488148,13X20,113%=3718521,23 6921,23 18495069,36



28.10.2015 3711600,00 18495069,36X20,113%=3719913,30 8313,30 18503382,66  
28.10.2016 3711600,00 18503382,66X20,113%=3721585,35 9985,35 18513368,01  
28.10.2017 3711600,00 18513368,01X20,113%=3723593,71 11993,71 18525361,72  
28.10.2018 3711600,00 18525361,72X20,113%=3726006,00 14406-18232,28 1855800-  
18525361,72= 32638,28  
Всього : 18558000,00 69851,87 18558000,00

Розрахунок ефективної ставки відсотка

$$ECB = ((18558000,00 \times 20\% + 69851,87 / 5) / (18488148,13 + 185558000,00 / 2)) \times 100\%$$

Амортизація дисконту за 1 кв. 2018 року склала 8047,80 грн.,  
Амортизація дисконту за 2 кв. 2018 року склала 8137,22 грн.,  
Амортизація дисконту за 3 кв. 2018 року склала 8226,63 грн.,  
Амортизація дисконту за 4 кв. 2018 року склала 2414,33 грн.

Довгострокові позики

Якщо Компанія порушує зобов'язання за довгостроковою кредитною угодою на кінець звітного періоду або раніше, внаслідок чого зобов'язання підлягає сплаті за вимогою, зобов'язання класифікується як поточне, навіть якщо кредитор погодився (після звітного періоду і до затвердження фінансової звітності до випуску) не вимагати платежу внаслідок порушення. Зобов'язання класифікується як поточне, тому що на кінець звітного періоду Компанія не має безумовного права відстрочити погашення принаймні на дванадцять місяців після цієї дати.

Нараховані відсотки по довгостроковим зобов'язанням склали 13973 тис. грн. , та класифікуються як поточні зобов'язання.

01.01.2018 30.06.2018

За вирахуванням 18531 18547

Всього 18531 18547

До ризиків , що виникають в результаті , фінансових інструментів , відносяться :

1) Укладання Компанією договору Іпотеки від 23.12.2013 року з корпоративним недержавним пенсійним фондом НБУ, згідно з яким забезпечення виконання зобов'язань щодо викупу та погашення та, або відсоткового доходу розміщених облігацій компанії серія А, що будуть придбаватися КНПФ НБУ в майбутньому, Компанія передала йому в іпотеку наступне майно: Нежитлова будівля, літ А, площею 918,0 м.кв.; нежитлова будівля літ.Б площею 1074,10 м.кв.; нежитлова будівля літ. Г площею 226,7 м.кв., яке розташоване за адресою : 09050, Київська обл. Сквирський р-н, с. Тхорівка, вул. Сквирська 42., що належить Компанії на підставі свідоцтва про право власності на нерухоме майно серії САЕ №179028 виданого 22.03.2011 року. Предмет іпотеки оцінений в сумі 7 808 744,00 грн.

2) В забезпечення виконання зобов'язань Компанії щодо викупу, погашення розміщених облігацій серія А, та належній сплаті відсоткового доходу за ними , що будуть придбаватися КНПФ НБУ в майбутньому , акціонер Компанії Жук Л.В. на підставі укладеного 06.02.2014 року договору застави цінних паперів передала в заставу КНПФ НБУ прості іменні акції (Емітент ПАТ Компанія "Ельба") в кількості 9 091 139 шт., загальною номінальною вартістю 9 091 139,00 грн.

3) В забезпечення виконання зобов'язань Компанії щодо викупу, погашення розміщених облігацій серія А, та належній сплаті відсоткового доходу за ними , що будуть придбаватися КНПФ НБУ в майбутньому , акціонер Компанії ТОВ "Агросейв" на підставі

договору застави цінних паперів від 23.12.2013 року передало в заставу КНПФ НБУ прості іменні акції (Емітент ПАТ Компанія "Ельба") в кількості 2 500 499 шт., загальною номінальною вартістю 2 500 499,00 грн.

4) В забезпечення виконання зобов'язань Компанії щодо викупу, погашення розміщених облігацій серія А, та належній сплаті відсоткового доходу за ними, що будуть придбаватися КНПФ НБУ в майбутньому, Компанія передає в заставу належні йому на підставі права власності товари в обороті, а саме Комплекс обладнання для низько температурної варки на загальну суму 2 554 922,00 грн., на підставі укладеного 03.06.2014 року договору застави товарів в обороті.

#### Пов'язані сторони

- Підприємство і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини фізичної особи.

Розкриття інформації з пов'язаними сторонами наведено у таблиці 17

#### Таблиця 17

в тисячах українських гривень

#### 1) Продаж товарів та послуг

2017 рік 2018 рік

Продаж товарів:

Кратос-Агро ТОВ 723 52

Ачи-Кале ПП 0 0

Тхорівське ТДВ 425 29

Продаж послуг:

Тхорівське ТДВ 0 112

Кратос-Агро ТОВ 0 0

Всього 1148 193

#### 2) Купівля товарів та послуг

2017 рік 2018 рік

Купівля товарів:

Тхорівське ТДВ 531 139

Ачи-Кале ПП 0 0

Кратос-Агро ТОВ -123 190

Купівля послуг:

Тхорівське ТДВ 237 27

Пенсійний фонд НБУ 15 0

Кратос-Агро ТОВ 9 9

Ачи-Кале ПП 0 0

Всього 669 365

Компанія здійснювала операції з пов'язаними сторонами на протязі 1 півріччя 2018 року відносно мали виробничий характер.

За 1 півріччя 2018 рік Компанія не реалізовувала ПП "Ачи Кале" товарів та послуг.

Компенсації провідному управлінському персоналу Компанії на протязі 2018 року не виплачували. Виплати по закінченні прудової діяльності, короткострокові виплати а також призвільненні не передбачені.

3) Вклади в капітал від пов'язаних сторін

Всього 0

4) Вклади в капітал пов'язаних сторін

Всього 0

5) Довгострокові позики від пов'язаних сторін

Всього 0

6) Короткострокові позики від пов'язаних сторін

Всього 0

7) Довгострокові позики пов'язаним сторонам

Всього 0

8) Короткострокові позики пов'язаним сторонам

Всього 0

Компенсації менеджменту

Заробітна плата та інші додаткові виплати

◇ 76

Всього 76

Баланси на кінець періоду по пов'язаним сторонам

2017 рік 2018 рік

Торгова дебіторська заборгованість

Кратос-Агро ТОВ 2 0

Ачи-Кале ПП 0 0

Тхорівське ТДВ 4 58

Торгова кредиторська заборгованість

Ачи-Кале ПП 0 0

Кратос-Агро ТОВ 8 598

Пенсійний фонд НБУ 8 8

Тхорівське ТДВ 108 328

Аванси видані

Ачи-Кале ПП 0 0

Кратос-Агро ТОВ 4 -1

Пенсійний фонд НБУ 15 45  
Тхорівське ТДВ 0 0  
Аванси одержані  
Ачи-Кале ПП 0 0  
Кратос-Агро ТОВ 0 0  
Пенсійний фонд НБУ 0 0  
Тхорівське ТДВ 351 0  
Інша дебіторська заборгованість  
Ачи-Кале ПП 10305 10305  
Кратос-Агро ТОВ 0 0  
Тхорівське ТДВ 582 0  
Інша кредиторська заборгованість  
Ачи-Кале ПП 0 0  
Пенсійний фонд НБУ 263 263  
Кратос-Агро ТОВ 727 672  
Тхорівське ТДВ 0 0  
Жук Л.В. 3 1  
Гулеватий Олександр Іванович 7 3

Перелік акціонерів ПАТ "Компанія "Ельба" станом на 05.04.2018 року.

Акціонерний капітал 2016 рік 05.04.2018  
Жук Л.В. 29,5088% 0,0000%  
Пенсійний фонд НБУ 36,6324% 0,0000%  
Гулеватий Олександр Іванович 7,8781% 21,1712%  
Ачи-Кале приватне підприємство 14,7685% 0,0000%  
ТОВ "Ріал Істейт Бізнес Груп" (Україна) 0,1628% 0,1683%  
ТОВ "Ріал Істейт Бізнес Груп" 0,006% 0,000%  
ТОВ "Інститут портфельних інвестицій " 0,3181% 0,0000%  
ТОВ "Інститут портфельних інвестицій " 0,0033% 0,0000%  
ТОВ "Фондовий актив" 0,221% 0,000%  
ПАТ "Менеджмент Технолоджіз" 0,0814% 0,0000%  
ТОВ "Фондова компанія "Фаворит" 0,0033% 0,0000%  
ТОВ "Агросейв" 10,4163% 0,0000%  
  
ТОВ "КУА "Капітал Груп" (Україна) 0,0000% 0,3246%  
  
ТОВ "ФОНДОВИЙ ТРЕЙДЕР" (Україна) 0,0000% 0,3025%  
  
ТОВ "І-Інвест" (Україна) 0,0000% 28,5340%  
  
ТОВ "Українська теплоенергетична група " (Україна) 0,0000% 0,0005%  
  
1522303 Грінкліф Ентерпрайзис Лімітед (Кіпр) 0,0000% 8,0985%  
  
ПАТ "Радикал Банк" (Депозитарна установа) 0,0000% 41,4005%

12 квітня 2018 року Товариство провело чергові загальні збори акціонерів Товариства згідно Реєстру власників іменних цінних паперів станом на 05.04.2018 року, наданим Публічним акціонерним товариством «Національний депозитарій України».

Перелік питань, що розглядались на зборах:

1. Обрання голови та членів лічильної комісії зборів.

2. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетеню для голосування на загальних зборах Товариства.
3. Обрання голови, секретаря зборів, затвердження порядку проведення загальних зборів (регламенту зборів).
4. Про затвердження результатів фінансово-господарської діяльності товариства за 2017 рік та визначення основних напрямів діяльності на 2018 рік.
5. Звіт Генерального директора Товариства, Наглядової ради, Ревізора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності за 2017 рік.
6. Звіт зовнішнього аудитора про перевірку річної фінансової звітності за 2017 рік. Затвердження звіту зовнішнього аудитора.
7. Про затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2017 рік.
8. Про затвердження порядку розподілу прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства».
9. Прийняття рішення про припинення повноважень та обрання Голови та членів Наглядової ради Товариства.
10. Затвердження умов договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди; обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з ними.
11. Прийняття рішення про дострокове припинення повноважень Ревізора та обрання Ревізора Товариства.
12. Затвердження умов договору, що укладатиметься з Ревізором, встановлення розміру його винагороди; обрання особи, яка уповноважується на підписання договору з ним.

Пропозицій щодо питань порядку денного не подано. Кожне питання порядку денного розглянуто.

### 3.13. Податки на прибуток .

Облік податку на прибуток та відстрочених податків Компанія веде згідно МСФЗ 12 «Податки на прибуток».

Поточні податки визнаються як витрати або дохід та включаються у Звіт про прибутки, збитки за звітний період, крім випадків:

- операції або події, які визнаються безпосередньо у власному капіталі
- об'єднання бізнесу

Поточний податок на прибуток признається з урахуванням податкового законодавства України, яке діяло на звітну дату в Україні та розраховується на підставі очікуваного прибутку за звітний період з урахуванням податкових ставок (18% на 2018 рік)

Відстрочений податковий актив визнається тільки тоді, коли є вірогідність отримання оподаткованого прибутку, який може бути зменшений на суму тимчасових різниць.

Після планової перевірки Васильківською ОДПІ, Компанія сформувала коригуючу декларацію з податку на прибуток, згідно якої виникла передплата з податку на прибуток в сумі 77 000 грн. Та проведено коригування витрат з податку на прибуток, коригування залишку нерозподіленого прибутку на початок періоду, що виникло внаслідок виправлення помилки. Міжнародні стандарти фінансової звітності вимагають відобразити певні статті за кредитом або дебетом власного капіталу.

### Таблиця 18

в тисячах українських гривень

Витрати по податку на прибуток  
2017 2018

Поточні витрати по податку на прибуток 0 0  
Витрати (доходи) по відстроченому податку на прибуток 0 0  
Загальні витрати (доходи) по податку на прибуток 0 0

### 3.14 Розкриття акціонерного капіталу

Акціонерний капітал

в тисячах українських гривень Таблиця 19

31.03.2017 30.06.2018

Сума Відсоток Сума Відсоток

Всього акціонерний капітал 30808 100% 30808 100%

### Продовження тексту приміток

#### 3.14. Визнання доходу.

Основні принципи обліку та визнання доходів Компанії, а також вимоги розкриття доходів у фінансовій звітності регулюються МСФЗ 18 «Дохід».

Дохід визнається як сума компенсації, яка отримана або належить до отримання, за товари, роботи, послуги в звичайному ході господарської діяльності. Доходи відображаються за мінусом податку на додану вартість, знижок.

Компанія признає дохід тільки в тому випадку, якщо сума доходу може бути достовірно оцінена, є ймовірність отримання майбутніх економічних вигід, а також відповідність спеціальним критеріям, вказаним нижче.

#### 3.14.1. Реалізація.

Компанія виробляє та реалізовує товари автомобільної та побутової хімії оптом. Компанія признає дохід від реалізації в момент відвантаження товарів оптовику, коли оптовик отримує повний контроль за каналом реалізації та ціною реалізації товарів, а також у разі відсутності невиконання зобов'язань, які можуть перешкоджати прийняттю товарів оптовиком. Передача готової продукції вважається здійсненою, коли всі ризики та вигоди від його володіння перешли покупцю.

#### 3.14.2. Надання послуг.

Коли результат угоди, яка передбачає надання послуг, може бути достовірно оцінений, виручка, пов'язана з даною угодою, повинна визнаватися шляхом вказівки на стадію завершеності операції на звітну дату. Результат операції може бути достовірно оцінений, якщо виконуються наступні умови:

- Сума виручки може бути достовірно оцінена;
- Існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з угодою, надійдуть у Компанію;

- Стадія завершеності операції станом на звітну дату може бути надійно визначена та витрати, понесені для здійснення угоди можуть бути досить точно визначені.

#### 3.14.3. Проценти, роялті та дивіденти.

Виручка, яка виникає внаслідок використання іншими організаціями активів Компанії, що приносять проценти, роялті та дивіденди визнається на наступних підставах:

- Проценти визнаються у тому звітному періоді, до якого вони належать, виходячи з бази їх нарахування та строку використання відповідними активами
- Роялті визнаються методом нарахувань у відповідності до змісту договору
- Дивіденди визнаються у періоді прийняття рішення про їх виплату

Розкриття інформації по доходу наведено у таблиці 20

#### Таблиця 20

в тисячах українських гривень

Доходи (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  
01.01.2017. - 31.03.17. 01.01.18- 30.06.18

Доходи від реалізації готової продукції - Рідини для догляду за автомобілями 1 6  
Доходи від реалізації готової продукції – Омивачі 759 70  
Доходи від реалізації готової продукції – Розпалювачі 33 0  
Доходи від реалізації робіт та послуг 0 108  
Доходи від реалізації товарів 13653 2024  
Всього 14446 2208

#### Таблиця 21

в тисячах українських гривень

Інші операційні доходи

01.01.2017. - 31.03.17. 01.01.18- 30.06.18

Доходи від списання кредиторської заборгованості 98 1  
Доходи від продажу основних засобів 0 0  
Отримані штрафи, пені. 0 0  
Інші операційні доходи 0 0  
Всього 98 1

### 3.15. Визнання витрат.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом звітного періоду у вигляді вибуття активів або у вигляді виникнення зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу (причому таке зменшення не пов'язане з виплатами засновникам).

Витрати визнаються під час зменшення активів або збільшенням зобов'язань, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

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

Витрати, які не можливо прямо зв'язати з доходом певного періоду, відображаються в складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує отримання економічних вигід протягом кількох періодів, то витрати визначаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними періодами.

#### 3.15.1. Фінансові витрати.

Фінансові витрати пов'язані з погашенням фінансових зобов'язань Компанії.

Розкриття інформації по витратах компанії наведено у таблицях нижче.

Таблиця 22

в тисячах українських гривень

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

01.01.2017. - 31.03.17. 01.01.18- 30.06.18

Собівартість реалізованих товарів 11713 1693

Собівартість реалізованої готової продукції - Розпалювачі 33

Собівартість реалізованої готової продукції - Омивачі 680 56

Собівартість реалізованої готової продукції - Рідини для догляду за автомобілями 1 4

Всього 12427 1753

Таблиця 23

в тисячах українських гривень

Адміністративні витрати

01.01.2017. - 31.03.17. 01.01.18- 30.06.18

Амортизація основних засобів 255 254

Витрати матеріалів 1 1

Витрати на зарплату та супутні податки 253 258

Витрати на оренду 36 40

Інші витрати 13 27

Офісні витрати 30 24

Послуги банку 4 7

Професійні послуги 8 25

Всього 600 636

Таблиця 24

в тисячах українських гривень

Витрати на збут

01.01.2017. - 31.03.17. 01.01.18- 30.06.18

Амортизація нематеріальних активів 0 1

Амортизація основних засобів 30 40

Витрати матеріалів 0 59

Витрати на зарплату та супутні податки 141 147

Витрати на маркетинг 22 17

Витрати на оренду 0 9

Витрати на страхування автотранспорту 0 0

Витрати на упаковку та транспортування 462 42

Експлуатаційні витрати 0 0

Інші витрати 40 11

Послуги паркінгу 0 0

Послуги інші 0 1

Послуги зберігання 0 0

Роялті 0 0

Всього 695 327



## Таблиця 25

в тисячах українських гривень

|  |        |
|--|--------|
| Інші операційні витрати                          |        |
| 01.01.2017. - 31.03.17. 01.01.18- 30.06.18       |        |
| Амортизація основних засобів                     | 14 14  |
| Витрати від списання дебіторської заборгованості | 0 76   |
| Витрати на податки та супутні нарахування        | 63 64  |
| Інші витрати                                     | 2 0    |
| Резерв сумнівної дебіторської заборгованості     | -1 -4  |
| Нараховані штрафи та пені                        | 17 136 |
| Витрати матеріалів                               | 0 0    |
| Собівартість реалізованих ОЗ                     | 0 0    |
| Собівартість реалізованих виробничих запасів     | 0 0    |
| Інші резерви                                     | 0 0    |
| Всього   | 95 286 |

## Таблиця 26

в тисячах українських гривень

|   |           |
|---|-----------|
| Фінансові витрати                           |           |
| 01.01.2017. - 31.03.17. 01.01.18- 30.06.18  |           |
| Витрати на проценти по банківським кредитам | 0 0       |
| Витрати на проценти по облігаціям           | 1841 1841 |
| Всього                                      | 1841 1841 |

## Таблиця 27

|  |         |
|--|---------|
| Фінансові доходи                           |         |
| 01.01.2017. - 31.03.17. 01.01.18- 30.06.18 |         |
| Інші фінансові доходи                      | 286 286 |
| Компенсація за нараховані відсотки         | 0 0     |
| Всього                                     | 286 286 |

### 3.16. Умовні зобов'язання та умовні активи.

Умовні зобов'язання не признаються в фінансовій звітності, але розкриваються в примітках, за винятком тих випадків, коли вірогідність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди є незначною.

Умовні активи не признаються в фінансовій звітності, але розкриваються в примітках у тому разі, якщо вірогідність отримання економічних вигід є достатньо високою.

### 3.17. Події після дати балансу.

Події після дати балансу – це сприятливі або негативні події, які відбуваються в проміжок часу між датою звітності та затвердженням фінансової звітності до випуску.

Компанія коригує фінансову звітність при виникненні коригуючої події – подія, яка представляє докази умов, які існували на дату балансу.

Некоригуючі події – це події, які свідчать про умови, які виникли після дати балансу. При виникненні некоригуючої події, Компанія не визнає її в своїй фінансовій звітності, але при

їх істотності, розкриває у примітках до фінансової звітності. По некоригуючим подіям розкривається характер події, оцінка її фінансового впливу або констатація факту про неможливість такої оцінки.

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР \_\_\_\_\_ Вагін К.О.