

Титульний аркуш

30.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 300421

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Вагін Костянтин Олександрович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Публічне акціонерне товариство Компанія "Ельба"
2. Організаційно-правова форма: Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 31826636
4. Місцезнаходження: 01001, Україна, Київська обл., - р-н, м. Васильків, вул. Володимирська, буд.22
5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 334-37-20, (044) 334-37-20
6. Адреса електронної пошти: sopizhenko@arktika.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 29.04.2021, №3
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://ledocool.com.ua/zagalnodostupna-informatsiya-pro-pat>

(URL-адреса сторінки)

30.04.2021

(дата)

Зміст

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

| | |
|--|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах | |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента | |
| 7. Судові справи емітента | |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента | |
| 9. Опис бізнесу | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв) | X |
| 1) інформація про органи управління | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента | X |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| - інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення | |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) | X |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління) | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента | X |
| 2) інформація про розвиток емітента | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків | X |
| 4) звіт про корпоративне управління | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | X |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги | X |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) | X |
| - інформація про наглядову раду | X |
| - інформація про виконавчий орган | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |

| | |
|---|---|
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій | |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій | |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій | |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облигації емітента | X |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента | |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду | |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) | |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента | |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента | |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів | |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами | |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів | |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість | |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість | |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | |

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

32. Твердження щодо річної інформації

X

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

Товариство зобов'язане розкривати регулярну річну інформацію відповідно до переліку, який визначено у пункті 1 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів (рішення НКЦПФР №2829 від 03.12.13 зі змінами).

Разом з тим, у зв'язку із відсутністю протягом 2020 року не розкривалася наступна інформація:

- Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності;

- Інформація щодо посади корпоративного секретаря;

- Інформація про рейтингове агентство;

- Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента;

- Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;

- Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій;
- Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;
- Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;
- інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;
- інформація про похідні цінні папери емітента;
- інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду - товариство не є емітентом акцій;
- Інформація про обсяги виробництва та реалізація основних видів продукції та Інформація про собівартість реалізованої продукції не заповнювалась у зв'язку з тим, що емітент не займається видами діяльності, що класифікуються, як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності;
- Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва);
- Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента;
- Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів;
- Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу;
- Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі;
- Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів;
- Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами;
- Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента;
- Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних

правочинів;

- Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість;
- Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість;
- Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо);
- Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента;
- Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом;
- Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) - рішення щодо залучення аудитора не приймалося;

п.36 - 45 Змісту - інформація не зазначається, оскільки Товариство не є емітентом іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН.

Інформація до Звіту про корпоративне управління: Загальні збори акціонерів не проводилися, через відсутність кворуму.

- У Звіті керівництва - інформація про загальні збори не розкривалася, оскільки скликані збори протягом 2020 року не проводилися через відсутність кворуму.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство Компанія "Ельба"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПАТ Компанія "Ельба"

3. Дата проведення державної реєстрації

11.02.2002

4. Територія (область)

Київська обл.

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

5

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

20.12 - Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин

20.42 - Виробництво парфумних і косметичних засобів

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "АЛЬФА-БАНК" в м. Києві, МФО 300346

2) IBAN

UA373003460000026008015081801

3) поточний рахунок

UA373003460000026008015081801

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "АЛЬФА-БАНК" в м. Києві, МФО 300346

5) IBAN

UA373003460000026008015081801

6) поточний рахунок

UA373003460000026008015081801

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів не відбувалося.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу у 2020 році склала 5 осіб.

середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб):
відсутні

чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб):
відсутні

Фонд оплати праці зменшився у 2020 році та становить 363,0 грн.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: набір нових кадрів в Товаристві здійснюється самостійно.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств;

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Товариство не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами;

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Протягом звітного періоду не надходили пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб;

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Облік основних засобів ведеться в розрізі кожного окремого основного засобу, одиниці виміру, і проекту. Облік ведеться за матеріально-відповідальним особам (МВО) та за місцями зберігання. Модель обліку за первісною вартістю: після первісного визнання в якості активу об'єкт основних засобів повинен враховуватися за його первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Відповідно до МСФЗ № 36 <Зменшення корисності активів> компанія має проводити тестування основних засобів на знецінення. Бухгалтер приймає рішення про необхідність проведення тесту на знецінення основних засобів, на дату звітності у разі наявності будь-яких ознак, які можуть вказувати на істотне зниження вартості основних засобів. Тест на знецінення проводиться шляхом порівняння залишкової вартості основного засобу і очікуваного відшкодування активу. Очікувана сума відшкодування активу, це більша з двох сум: справедливої вартості за мінусом витрат на реалізацію основного засобу та вартості основного засобу, яка використовується для його обліку. Модель переоцінки: будучи визнаним як актив, об'єкт основних засобів, справедлива вартість якого піддається достовірній оцінці, підлягає обліку за переоціненою величиною, рівною його справедливій вартості на дату переоцінки, за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від знецінення. Переоцінки повинні проводитися не менше 1 разу на рік на звітну дату. Амортизація по переоціненим основним засобам нараховується аналогічним чином, як і по основним засобам, по яким облік ведеться за первісною вартістю. Для визначення справедливої вартості земельних ділянок і будівель компанія може залучати професійних оцінювачів, які затверджуються керівництвом компанії. Після переоцінки об'єкта основних

засобів у разі якщо балансова сума активу зростає, то будь-яка накопичена на дату переоцінки амортизація враховується шляхом елімінування проти балансової вартості, а чиста величина перераховується до переоціненої суми активу. У випадку, якщо балансова вартість активу знижується в результаті переоцінки, накопичена амортизація збільшується на суму такого зниження. Якщо балансова сума активу зростає в результаті переоцінки, то це збільшення відображається безпосередньо в капіталі в статті <Резерв переоцінки> (423 рахунок обліку). Однак, це збільшення підлягає визнанню в прибутку або збитку в тій мірі, в якій воно реверсує збиток за тим же активом, раніше визнаний у прибутку або збитку. Метод нарахування амортизації прямолінійний. Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: фактичною собівартістю або чистою вартістю реалізації. Фактична собівартість запасів являє собою суму затрат на їх придбання, виробництво і переробку, а також інших затрат, понесених в зв'язку з доставкою запасів до їх теперішнього місцезнаходження і доведення їх до поточного стану. Чиста вартість реалізації запасів - очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію. Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первинно очікувану економічну вигоду. Сума, на яку фактична собівартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або тих, що не вистачає) запасів списується на витрати звітного періоду. При відпуску запасів у виробництво, продажу або іншому вибутті, їх оцінка здійснюється за методом FIFO (базується на припущенні, що запаси використовуються у тій послідовності, в якій вони надійшли в Компанію). Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються в балансі Компанії, коли Компанія стає стороною в контрактних відносинах щодо визначеного фінансового інструменту. Фінансові активи та зобов'язання первісно оцінюються по справедливій вартості. Витрати, що безпосередньо відносяться до купівлі фінансового активу або випуску фінансового зобов'язання, включаються в первісну вартість фінансових активів та зобов'язань крім тих, що оцінюються по справедливій вартості через прибутки або збитки. Справедлива вартість фінансового інструменту - сума, на яку може бути здійснений обмін фінансового активу або оплата фінансового зобов'язання в результаті операцій між добре обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами. Після первісного визнання всі фінансові активи та зобов'язання, що переоцінюються по справедливій вартості, зміни по яким відображаються у складі прибутку або збитку за період та всі активи, що утримуються для продажу, оцінюються по справедливій вартості, за винятком інструментів, які не котуються на активному ринку і справедливую вартість яких достовірно визначити неможливо. Такі фінансові інструменти відображаються по їх фактичній вартості, включаючи витрати на здійснення операцій. Всі неторгові фінансові зобов'язання, позики та дебіторська заборгованість, а також інвестиції, що утримуються до погашення після первісного визнання оцінюються по амортизованій вартості. Амортизована вартість розраховується за методом ефективної процентної ставки. Амортизована вартість фінансового інструменту визначається як сума, по якій він був оцінений при первісному визнанні, за мінусом часткової виплати основного боргу плюс або мінус розрахована з використанням методу ефективної процентної ставки накопичена амортизація різниць між первісною вартістю та сумою до погашення, за мінусом суми, списаної на обезцінення або безнадійну заборгованість. Методом ефективної процентної ставки називають метод розрахунку амортизованої вартості фінансового інструменту та розподілу процентних доходів або витрат на протязі відповідного періоду. Всі фінансові активи, за виключенням тих, що переоцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток, підлягають перевірці на предмет обезцінення на кінець звітного періоду. Прибуток або збиток від знецінення фінансових активів, що оцінюються по амортизованій вартості, визнаються у Звіті про прибутки та збитки. Проценти, дивіденди, інші доходи та витрати, що відносяться до фінансових інструментів, що являють собою фінансові зобов'язання, мають визнаватися як доходи або витрати в Звіті про прибутки та збитки. Проценти, дивіденди, інші доходи та витрати, що відносяться до інструментів власності відображаються безпосередньо в дебеті капіталу. Припинення визнання

фінансових активів виникає тоді, коли вийшов строк дії права на отримання грошових коштів від фінансових активів або коли Компанія передала практично всі ризики та вигоди, пов'язані з правом володіння. Припинення визнання фінансового зобов'язання відбувається тоді, коли воно погашається, тобто коли воно виконано, анульовано або строк його дії вийшов. Облігації належать до інших фінансових зобов'язань, а тому при первісному визнанні оцінюються по справедливій вартості, включаючи затрати по угоді, прямо пов'язані з їх випуском або придбанням. Після первісного визнання фінансові зобов'язання оцінюються по амортизованій вартості за методом ефективної процентної ставки. Суть цього методу полягає у тому, що доходи у вигляді премії під час розміщення облігації (витрати у вигляді дисконту) повинні визнаватися не в момент їх розміщення, а включатися до доходу (витрати) частинами аж до моменту погашення (викупу) облігацій.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

основні види господарської діяльності - 20.41- виробництва мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування; 20.13. - виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин; 20.42 - виробництво парфумних 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. загальні тенденції та особливості розвитку галузі, у якій здійснює діяльність емітент, сезонний характер виробництва; Ринок авто- і побутової хімії в Україні має величезний потенціал для розвитку. Це пояснюється як активізацією торгівлі на ринку нових автомобілів (обсяги реалізації авто в Україні стали поступово рости), широким спектром продукції, що пропонується на даному ринку, так і тим , що продукти авто-і побутової хімії є незамінним продуктом споживання. Найбільшими досягненнями ринку авто- і побутової хімії є: - збільшення асортименту, - розвиток дистриб'юторської мережі, - участь у всіх етапах виробництва продукції, її всебічний контроль, - розробка нових прогресивних компонентів. Аналіз тенденцій розвитку ринку побутової хімії, автохімії та факторів, які формують цей ринок, дозволяє виробнику оптимізувати товарний асортимент з метою повного задоволення потреб різних груп споживачів при мінімальних витратах. Все це дозволяє стверджувати, що даний ринок має великі перспективи відповідати найвищим стандартам якості. Основними конкурентами є вітчизняні виробники: ПП <ЛЮМО> (Черкаси), ТД <Химтрейдгруп> (Київ), ТОВ <Каміон-Ойл> (Обухів), ТОВ <СЛИТ Парфум> (Київ) та зарубіжні виробники: Шерон (Чехія), Магnum (Польща) та інші. Ринком збуту продукції підприємства є внутрішній ринок України та зовнішні ринки Польщі, Німеччини, Казахстану і Білорусії. Товариство успішно співпрацює з більшістю торгових мереж України і поставляє для них товари під власними ТМ, а також виконує для них виробництво і поставку товарів під їх ТМ (private label): ТМ Велика кишеня - ТМ № 1, ТМ Караван - ТМ OFFER,

ТМ АШАН, ТМ Реал-ТМ ТІР, ТМ Амстор-ТМ ЕСТО, ТМ Таврія В - ТМ Секретні технології і т.д. Товариство також дуже плідно співпрацює з мережевими АЗС, виробляючи для них продукцію під їх ТМ, а саме мережа АЗС КЛО - ТМ Подорожник, мережа АЗС WOG - ТМ WOG, мережа АЗС ОККО - ТМ EXOL, ОККО, мережа ГАЗС СПІКА - ТМ Спіка і багато інші. Також Емітент є постачальником на все автомобілебудівні заводи України, а саме на ЗАТ Єврокар (Шкода, Ауді, Фольксваген), на Автозав (ЗАЗ, ДЕУ), на Луцький авторемонтний завод (ДЕУ, ЛАДА). Основні клієнти емітента - "Велика кишеня", "Караван", "АШАН", Реал, "Амстор", "Таврія В". Товариство також дуже плідно співпрацює з мережевими АЗС, виробляючи для них продукцію під їх ТМ, а саме мережа АЗС КЛО - ТМ Подорожник, мережа АЗС WOG - ТМ WOG, мережа АЗС ОККО - ТМ EXOL, ОККО, мережа ГАЗС СПІКА - ТМ Спіка і багато інші.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Основні придбання активів за останні 5 років: - Навантажувач дизельний.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Значних правочинів щодо основних засобів емітента на протязі 2019 року не проводилось. Виробничі потужності розташовані і за адресою: 09050, с. Тхорівка, вул. Сквирська 42. Екологічні питання не позначаються на використанні активів Компанії. Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів немає.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Екологічне законодавство не впливає на діяльність емітента.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Фінансування діяльності Товариства здійснюється як за рахунок власних так і за рахунок запозичених коштів.

Обсяг робочого капіталу є достатнім для покриття поточних потреб.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

На кінець звітного періоду не було не виконаних контрактів, які могли значно вплинути на прибутки підприємства.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегія подальшої діяльності Товариства спрямована на нарощення обсягів виробництва, збільшення товарного обороту та диверсифікацію товарних груп з метою створення сприятливих

умов для розвитку товариства та одержання прибутку від провадження господарської діяльності відповідно до законодавства.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

За звітний період на підприємстві значних досліджень та розробок не проводилось.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Інформація, яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності емітента відсутня.

IV. Інформація про органи управління

| Орган управління | Структура | Персональний склад |
|-------------------------|---|---|
| Загальні збори | акціонери Товариства, що мають право голосу належними їм акціями Товариства | Згідно даних реєстру |
| Наглядова рада | Голова Наглядової ради, 2 Члени Наглядової ради | голова наглядової ради (акціонер) Гулеватий Олександр Іванович член наглядової ради (акціонер) Жук Людмила Володимирівна член наглядової ради (представник акціонера) М'ясников Анатолій Юрійович |
| Генеральний директор | Одноосібний виконавчий орган | Вагін Костянтин Олександрович |

| | | | | | | | |
|---|--|-------------------------------|------|------|----|---|-------------------------|
| | заміну Члена Наглядової ради - представника акціонера; підстави для набуття повноважень: на підставі частини 7 статті 53 Закону України "Про акціонерні товариства". Інформація щодо перебування на посадах інших підприємств відсутня. Строк повноважень посадової особи закінчився, переобрання неможливе через відсутність кворуму Загальних зборів акціонерів. | | | | | | |
| 4 | Генеральний директор | Вагін Костянтин Олександрович | 1971 | вища | 31 | ПАТ "Свіжачок", 37471967, заступник директора | 09.07.2014, безстроково |
| | Опис: Генеральний директор Вагін Костянтин Олександрович, 1971 року народження (фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних), освіта вища. Стаж роботи 31 рік. 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.; непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація щодо отримання матеріальної винагороди розкривається на вимогу акціонера. Останні 5 років займає зазначену посаду. Інформація щодо перебування на посадах інших підприємств відсутня. | | | | | | |
| 5 | Ревізор | Богушевич Ігор Олександрович | 1990 | вища | 6 | ТОВ "ВВГруп", 40209725, бухгалтер | 12.04.2018, на 3 роки |
| | Опис: Ревізор Богушевич Ігор Олександрович, 1990 року народження (фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних), освіта вища. Стаж роботи 6 років. Останні 5 років посадова особа обіймає посаду Фінансового директора ТОВ ТД "Ледокол". Посадова особа не володіє акціями емітента. 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). Виконують свої функції без отримання матеріальної винагороди. Інформація щодо перебування на посадах інших підприємств відсутня. Строк повноважень посадової особи закінчився, переобрання неможливе через відсутність кворуму Загальних зборів акціонерів. | | | | | | |
| 6 | Головний бухгалтер | Сопіженко Наталія Аркадіївна | 1973 | вища | 26 | ТОВ "Кратос-Агро", 34049803, головний бухгалтер | 20.04.2016, безстроково |
| | Опис: Головний бухгалтер Сопіженко Наталія Аркадіївна, 1973 року народження (фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних). Освіта вища. Стаж роботи - 26 років. Посади, які особа займала останні 5 років: головний бухгалтер ТОВ "Кратос-Агро" (Код ЄДРПОУ 34049803, місцезнаходження: 04070, м. Київ, вул. Г.Сковороди/Волоська, буд. 7/9 літ. А/Б). Представник акціонера Гулеватого Олександра Івановича. Здійснює підприємницьку діяльність. 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; Причина виникнення повноважень посадової особи: повноваження виникають на підставі наказу емітента (наказ від 20.04.2016 року). Інформація щодо отримання матеріальної винагороди розкривається на вимогу акціонера. Інформація щодо перебування на посадах інших підприємств відсутня. | | | | | | |
| 7 | Член Наглядової ради | М'ясніков Анатолій Юрійович | 1987 | вища | 14 | ТОВ "Кратос-Агро", 34049803, Генеральний директор | 12.04.2018, на 3 роки |

Опис:

Член наглядової ради - М'ясников Анатолій Юрійович, 1987 року народження (фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних). Освіта вища. Стаж роботи - 14 років. Посади, які особа займала останні 5 років: ТДВ "Тхорівське", ТОВ "Кратос-Агро" (Код ЄДРПОУ 34049803, місцезнаходження: 04070, м. Київ, вул. Г.Сковороди/Волоська, буд. 7/9 літ. А/Б). Представник акціонера Гулеватого Олександра Івановича. Здійснює підприємницьку діяльність. Посадова особа не володіє акціями. 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). Винагорода за 2019 рік становила 0,00 грн. Посадова особа припинила свої повноваження 28.03.2019 відповідно до повідомлення акціонера Товариства, що володіє більш ніж 20% акцій Товариства, про заміну Члена Наглядової ради - представника акціонера, на підставі частини 7 статті 53 Закону України "Про акціонерні товариства". Інформація щодо перебування на посадах інших підприємств відсутня. Строк повноважень посадової особи закінчився, переобрання неможливе через відсутність кворуму Загальних зборів акціонерів.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

| Посада | Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | |
|------------------------|---|-----------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | | | Прості іменні | Привілейовані іменні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Голова Наглядової ради | Гулеватий Олександр Іванович | 6 122 481 | 19,87289 | 6 122 481 | 0 |
| Член Наглядової ради | Жук Людмила Володимирівна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Глава Олександр Олексійович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Генеральний директор | Вагін Костянтин Олександрович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ревізор | Богушевич Ігор Олександрович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Сопіженко Наталія Аркадіївна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | М'ясніков Анатолій Юрійович | 0 | 0 | 0 | 0 |

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника | Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника | Місцезнаходження | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|--|--|--|---|
| ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД "УКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД" | 35532454 | 03151, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Ушинського, 40 | 1,298355 |
| Товариство з обмеженою відповідальністю "РІАЛ ІСТЕЙТ БІЗНЕС ГРУПП" | 34994688 | 03151, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Ушинського, 40 | 0,168299 |
| Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Капітал Груп" (Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "Нові будівельні технології") | 32307531 | 04080, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Вікентія Хвойки, 18/14 | 0,324588 |
| Товариство з обмеженою відповідальністю "Українські системи кабельних трас" | 33529062 | 84333, Україна, Донецька обл., - р-н, м. Краматорськ, вул. Щербакова, буд. 14 | 7,790132 |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БРИТІШ ФІНАНС" | 35300256 | 69035, Україна, Запорізька обл., - р-н, м.Запоріжжя, вул. Суворова 4 | 0,84393 |
| Товариство з обмеженою відповідальністю "І-НВЕСТ" | 36473568 | 04050, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Січових Стрільців, 60 | 3,199796 |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮНІВЕРСАЛ СЕКЬЮРІТІЗ" | 32987859 | 49000, Україна, Дніпропетровська обл., - р-н, м. Дніпро, вул. Воскресенська 30 | 0,302455 |
| Приватне акціонерне товариство "МАРШАЛ7" | 31812657 | 01021, Україна, - р-н, м.Київ, вул. М. Грушевського 28/2 н.п. 43 | 1,947533 |
| ФІНТРАНС ОПЕРЕЙШНЗ ЛІМІТЕД | HE 399535 | 1060, Кіпр, - р-н, Нікосія, Палатея Елефтеріяс, Стасіну, 1, МІТСІ БІЛДІНГ 1, 1-й поверх,квартира | 22,851054 |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКА ТЕПЛОЕНЕРГЕТИЧНА ГРУПА" | 35641004 | 01054, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Воровського, буд.41, прим. 41 | 0,000486 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | | | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від |

| | |
|---------------|---------------------------------|
| | загальної кількості) |
| фізична особа | 19,87289 |
| Усього | 58,599518 |

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Товариство планує продовжити здійснювати свою фінансово-господарську діяльність спрямовану на:

- збільшення асортименту власної продукції на внутрішньому ринку;
- здійснення популяризації Товариства для підвищення рівня впізнаваності власної продукції з метою подальшого збільшення обсягів продажу як на вітчизняному ринку, так і за межами країни;
- залучення до роботи нових бізнес-партнерів з високим рівнем ділової репутації, насамперед нарощуючи кількість бізнес-партнерів на рівні середнього та малого бізнесу;
- підвищення конкурентоспроможності продукції та послуг Товариства.

2. Інформація про розвиток емітента

Основними варіантами розвитку Товариства є: внутрішнє зростання за рахунок використання власних ресурсів; вихід на нові ресурсні ринки та ринки збуту; перерозподіл внутрішніх ресурсів, зосередження їх на пріоритетних напрямках діяльності; припинення здійснення неефективних напрямків діяльності, не забезпечених ресурсами; відокремлення, передача видів діяльності, не забезпечених ресурсами, іншим виконавцям на договірній основі. Також переслідуються цілі розвитку організаційних характеристик Товариства відповідними напрямками дій їх досягнення є: постійне удосконалення структури управління; підвищення гнучкості; реорганізація; реструктуризація; створення організації, побудованої <вершиною донизу>; децентралізація управління, делегування відповідальності; створення міжфункціональних команд, використання горизонтальних зв'язків, інформаційних технологій. Також за ціль менеджментом Товариства розглядається зниження операційних (транзакційних) витрат, тому необхідними заходами будуть: активізація інноваційної діяльності; удосконалення продукції, технології, методів роботи, обліку та контролю; підвищення якості продукції, послуг; підвищення кваліфікації працівників; Також для соціального розвитку Товариства потрібними є: соціальне партнерство; рівність у можливостях просування по кар'єрних сходах; турбота про потреби працівників; соціальні заходи, спрямовані на матеріальну та нематеріальну стимуляцію працівників; підвищення професіоналізму працівників, менеджерів. Для досягнення цих цілей є необхідність застосовувати наступні дії: створення індивідуалістичної організації; розвиток та навчання персоналу; розвиток співробітництва; створення єдиного корпоративного духу; делегування відповідальності; розвиток самомотивації; розвиток системи мотивації; Також метою є розвиток соціального партнерства, потрібними діями будуть: укріплення суспільного іміджу; створення сприятливого соціального середовища. Зміцнення конкурентних позицій тісно пов'язано з розвитком зовнішніх господарських зв'язків. Відповідні заходи будуть передбачати: розвиток зв'язків зі споживачами; розвиток каналів розподілу продукції; вертикальна інтеграція, розвиток зв'язків із постачальниками; розширення ринку, регіональна експансія в результаті організації стратегічного партнерства (інтеграції, диверсифікації).

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Товариство не укладає деривативи та не здійснює правочини щодо похідних цінних паперів, тому не здійснює хеджування таких операцій.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Товариство співпрацює з фінансовими інститутами, такими як банківські установи, страхові компанії, тощо та проводить моніторинг та оцінку фінансових ризиків. З метою їх передбачення та нейтралізації, Товариством здійснюється ряд заходів, що включають зокрема постійний аналіз зовнішнього (зокрема моніторинг надійності контрагентів, аналіз впливу інфляції, коливання валютних курсів, тощо) та внутрішнього (аналіз рівня фінансової стійкості, платоспроможності, рентабельності діяльності Товариства, структури його активів, тощо) середовища функціонування. На основі отриманих даних здійснюється прийняття управлінських рішень, що можуть передбачати запобігання ризику (відмову від здійснення операцій, ефективність яких неможливо визначити, співпраці з ненадійним контрагентом тощо), лімітування концентрації ризику (планування діяльності з врахуванням коефіцієнта інфляції, визначення граничного обсягу залучення кредитних коштів, тощо), диверсифікацію ризикових операцій (залучення кредитних коштів за різними напрямками: кредити банків, випуск облігацій, залучення коштів як в національній так і в іноземній валюті, тощо).

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Товариство має схильність до цінових ризиків.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

У Товариства відсутній власний кодекс корпоративного управління, так як товариство його не затверджувало загальними зборами акціонерів і на власному веб-сайті не розміщувало. Тому посилання на текст кодексу корпоративного управління, який перебуває у публічному доступі на власному веб- сайті, товариство не наводить.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Товариство не застосовує кодекси корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інші кодекси корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування таких кодексів. Акції Товариства включено до Біржового списку нелістингових цінних паперів: - Публічного акціонерного товариства "Фондова біржа "ПФТС" (Код ЄДРПОУ 21672206); - Публічного акціонерного товариства "Фондова біржа "Перспектива" (Код ЄДРПОУ 33718227). Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги: Товариство не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Практика корпоративного управління, застосовувана понад визначені законодавством вимоги - відсутня.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення

кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Так як у Товариства відсутній кодекс корпоративного управління, то емітент не відхиляється від положень власного кодексу корпоративного управління та не приймає рішення про незастосування деяких положення кодексу корпоративного управління. Товариство застосовує практику корпоративного управління визначену Законом України " Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | X | |
| Акціонери | | X |
| Депозитарна установа | | X |
| Інше (зазначити) | | |

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | | X |
| Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій | X | |

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

| | Так | Ні |
|---------------------------------|---|----|
| Підняттям карток | | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | | X |
| Підняттям рук | | X |
| Інше (зазначити) | Збори вважаються такими, що не відбулись. | |

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реорганізація | | X |
| Додатковий випуск акцій | | X |
| Унесення змін до статуту | | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | | X |

| | |
|------------------|----------------------------------|
| Інше (зазначити) | Позачергові збори не скликалися. |
|------------------|----------------------------------|

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

| | | |
|--|-----|----|
| | Так | Ні |
| | | X |

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

| | | |
|--|----------------------------------|----|
| | Так | Ні |
| Наглядова рада | | X |
| Виконавчий орган | | X |
| Ревізійна комісія (ревізор) | | X |
| Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства | | |
| Інше (зазначити) | Позачергові збори не скликалися. | |

| | |
|--|----------------------|
| У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення | Відсутність кворуму. |
|--|----------------------|

| | |
|---|----------------------------------|
| У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення | Позачергові збори не скликалися. |
|---|----------------------------------|

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

| Персональний склад наглядової ради | | Незалежний член наглядової ради | Залежний член наглядової ради |
|--|--|---------------------------------|-------------------------------|
| Гулеватий Олександр Іванович | | | X |
| Функціональні обов'язки члена наглядової ради | | | |
| Жук Людмила Володимирівна | | | X |
| Функціональні обов'язки члена наглядової ради | | | |
| Глава Олександр Олексійович | | | X |
| Функціональні обов'язки члена наглядової ради | | | |
| М'ясніков Анатолій Юрійович | | | X |
| Функціональні обов'язки члена наглядової ради | <p>Функціональні обов'язки зазначені у розділі 10 Статуту Товариства, оприлюдненому на офіційному сайті Товариства та доступному за посиланням: https://ledocool.com.ua/wp-content/uploads/2017/10/Ustav-PAO-KOMPANIYA-E%60L%60BA.pdf</p> <p>Крім того, права та обов'язки членів Наглядової ради визначаються частиною 4. Положення про Наглядову раду</p> | | |

| | |
|--|--|
| | Товариства, доступному за посиланням: https://ledocool.com.ua/wp-content/uploads/2016/11/Polozhenie-o-nablyudatelnom-sovete-PAO-Kompaniya-E%60lba.pdf |
|--|--|

| | |
|---|--|
| Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства | Рішенням Наглядової ради емітента (протокол №1 від 17.03.2020) року прийнято рішення про проведення чергових загальних зборів акціонерів 27 квітня 2020 року. Протоколом 2 від 21.04.2021 затверджено Порядок денний та проекти рішень та форми та змісту бюлетенів для голосування. |
|---|--|

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

| | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
|---------------------|--|----|------------------------------|
| З питань аудиту | | X | |
| З питань призначень | | X | |
| З винагород | | X | |
| Інше (зазначити) | Комітети у складі наглядової ради не створювались. | | |

| | |
|---|--|
| Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень | |
| У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності | |

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

| | |
|--------------------------------------|--|
| Оцінка роботи наглядової ради | Звіт Наглядової ради не затверджувався Загальними зборами акціонерів, у зв'язку із тим, що скликані на 27.04.2021 річні збори вважаються такими, що не відбулися, по причині відсутності кворуму. Тому інформація про діяльність та оцінку діяльності Наглядової ради не наводиться. |
|--------------------------------------|--|

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | | X |

| | | |
|--|---|---|
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | | X |
| Відсутність конфлікту інтересів | | X |
| Граничний вік | | X |
| Відсутні будь-які вимоги | X | |
| Інше (зазначити) | | X |

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

| | | |
|--|--|----|
| | Так | Ні |
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства | X | |
| Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками | | X |
| Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту) | | X |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена | | X |
| Інше (зазначити) | Копії документів надіслано членам наглядової ради. | |

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

| | | |
|--|---|----|
| | Так | Ні |
| Винагорода є фіксованою сумою | | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | X | |
| Інше (запишіть) | Члени наглядової ради виконують свої функції без отримання матеріальної винагороди. | |

Склад виконавчого органу

| Персональний склад виконавчого органу | Функціональні обов'язки члена виконавчого органу |
|---------------------------------------|--|
| Генеральний директор | <p>Функціональні обов'язки зазначені у розділі 11 Статуту Товариства, оприлюдненому на офіційному сайті Товариства та доступному за посиланням: https://ledocool.com.ua/wp-content/uploads/2017/10/Ustav-PAO-KOMPANIYA-E%60L%60BA.pdf</p> <p>Крім того, права та обов'язки Генерального директора визначені Положенням про Виконавчий орган Товариства, доступним за посиланням: https://ledocool.com.ua/wp-content/uploads/2016/11/Polozhenie-o-ispolnitelnom-organe-generalnogo-direktor-PAO-Kompaniya-E%60lba.pdf</p> |

| | |
|--|--|
| Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства | Всі прийняті рішення Генерального директора стосувалися фінансово-господарської діяльності Товариства. |
|--|--|

| | |
|---|--|
| Оцінка роботи виконавчого органу | <p>Звіт Генерального директора затверджувався Наглядовою радою, роботу Генерального директора визнано задовільною.</p> <p>Звіт Генерального директора не затверджувався Загальними зборами акціонерів, у зв'язку із тим, що скликані на 27.04.2021 річні збори вважаються такими, що не відбулися, по причині відсутності кворуму. Тому інформація про діяльність та оцінку діяльності Виконавчого органу не наводиться.</p> |
|---|--|

Примітки

-

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Система внутрішнього контролю Товариства представлена внутрішнім ревизором. Завдань та політики Товариства щодо управління фінансовими ризиками немає. Наявність своєчасної, достовірної та вичерпної інформації про Товариство є важливою умовою для здійснення акціонерами об'єктивної оцінки фінансово-економічного стану компанії.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, введено посаду ревізора

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 1 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

| | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
|---|---------------------------|----------------|------------------|---|
| Визначення основних напрямів діяльності | так | ні | ні | ні |

| | | | | |
|--|-----|----|-----|-----|
| (стратегії) | | | | |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | ні | ні | так | ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | так | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | так | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | так | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | так | ні | ні | ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | ні | ні | ні | так |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | ні | ні | ні | так |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | ні | ні | ні | так |
| Прийняття рішення про додаткову емісію акцій | так | ні | ні | ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | так | ні | ні | ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | ні | ні | ні | ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | ні | ні | ні | так |

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

| | | |
|--|-----|----|
| | Так | Ні |
| Положення про загальні збори акціонерів | X | |
| Положення про наглядову раду | X | |
| Положення про виконавчий орган | X | |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | | X |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора) | X | |
| Положення про порядок розподілу прибутку | | X |
| Інше (запишіть) | | |

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

| | | | | | |
|--|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------|----------------------------|
| Інформація про діяльність акціонерного | Інформація розповсюджується на | Інформація оприлюднюється в | Документи надаються для | Копії документів | Інформація розміщується на |
|--|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------|----------------------------|

| товариства | загальних зборах | загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | надаються на запит акціонера | власному веб-сайті акціонерного товариства |
|--|------------------|---|--|------------------------------|--|
| Фінансова звітність, результати діяльності | так | так | так | так | так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій | так | так | так | так | так |
| Інформація про склад органів управління товариства | так | так | так | так | так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | так | ні | так | так | так |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | так | ні | так | так | ні |

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

| | Так | Ні |
|------------------------|-----|----|
| Не проводились взагалі | X | |
| Раз на рік | | X |
| Частіше ніж раз на рік | | X |

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

| | Так | Ні |
|---------------------------|-----|----|
| Загальні збори акціонерів | | X |
| Наглядова рада | | X |

| | |
|------------------|------------------------|
| Інше (зазначити) | Рішення не приймалося. |
|------------------|------------------------|

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| З власної ініціативи | X | |
| За дорученням загальних зборів | | X |
| За дорученням наглядової ради | | X |
| За зверненням виконавчого органу | | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій | | X |
| Інше (зазначити) | | |

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

| № з/п | Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій | Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента) | Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу) |
|-------|--|---|---|
| 1 | Товариство з обмеженою відповідальністю "Українські системи кабельних трас" | 33529062 | 7,790132 |
| 2 | Гулеватий Олександр Іванович | | 19,87289 |
| 3 | ФІНТРАНС ОПЕРЕЙШНЗ ЛІМІТЕД | HE 399535 | 22,851054 |

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

| Загальна кількість акцій | Кількість акцій з обмеженнями | Підстава виникнення обмеження | Дата виникнення обмеження |
|--------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 30 808 206 | 12 754 744 | За даними ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РАДИКАЛ БАНК" (НДУ-Уповноважений на | |

| | | | |
|------|---|-------------|--|
| | | зберігання) | |
| Опис | - | | |

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Голова та члени Наглядової ради, Генеральний директор є посадовими особами органів Товариства. Робота органів управління регламентується законодавством, Статутом і Положеннями, що затверджуються Загальними зборами акціонерів.

Обрання та припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства здійснюється Загальними зборами акціонерів шляхом голосування. Голова Наглядової ради Товариства обирається Наглядовою радою простою більшістю голосів присутніх на засіданні Наглядової ради.

Обрання та припинення повноважень особи на посаду Генерального директора здійснюється за рішенням Наглядової ради Товариства.

Порядок роботи Наглядової ради та Генерального директора Товариства і виплати їм винагороди визначається Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду, Положенням про Виконавчий орган, а також договором (контрактом), якій укладається з посадовою особою.

9) повноваження посадових осіб емітента

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює представництво інтересів та захист прав акціонерів, забезпечення ефективності їх інвестицій, сприяння реалізації статутних завдань Товариства, розробка стратегії, спрямованої на підвищення прибутковості та конкурентоспроможності Товариства, здійснення контролю за діяльністю виконавчого органу Товариства.

Детальний опис повноважень посадових осіб Наглядової ради зазначені у розділі 10 Статуту Товариства, оприлюдненому на офіційному сайті Товариства та доступному за посиланням: <https://ledocool.com.ua/wp-content/uploads/2017/10/Ustav-PAO-KOMPANIYA-E%60L%60BA.pdf>

А також Положенням про Наглядову раду Товариства, доступним за посиланням: <https://ledocool.com.ua/wp-content/uploads/2016/11/Polozhenie-o-nablyudatelnom-sovete-PAO-Kompaniya-E%60lba.pdf>

Генеральний директор є виконавчим одноособовим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, організовує виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства, та несе відповідальність за ефективність роботи Товариства згідно з принципами та порядком, встановленими Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради Товариства.

Детальний опис повноважень Генерального директора наводиться у розділі 11 Статуту Товариства, оприлюдненому на офіційному сайті Товариства та доступному за посиланням: <https://ledocool.com.ua/wp-content/uploads/2017/10/Ustav-PAO-KOMPANIYA-E%60L%60BA.pdf>

Крім того, права та обов'язки Генерального директора визначені Положенням про Виконавчий орган Товариства, доступним за посиланням: <https://ledocool.com.ua/wp-content/uploads/2016/11/Polozhenie-o-ispolnitelnom-organe-generalnogo-direktor-PAO-Kompaniya-E%60lba.pdf>

Ревізор є контролюючим органом Товариства, що забезпечує дотримання Товариством законодавства та нормативно-правових актів, регулюючих фінансово-господарську діяльність, контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Генерального директора, дотримання вимог Статуту Товариства та внутрішніх нормативних документів Товариства.

Детальний опис повноважень Ревізора Товариства наводиться у розділі 3 Положення про ревізійну комісію (ревізора) Товариства, оприлюдненому на офіційному сайті Товариства та доступному за посиланням:

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

Рішення щодо залучення аудитора до перевірки інформації не приймалося.

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

Товариство не є фінансовою установою.

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

| Найменування юридичної особи | Ідентифікаційний код юридичної особи | Місцезнаходження | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | |
|--|--------------------------------------|---|-----------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | | | | Прості іменні | Привілейовані іменні |
| Товариство з обмеженою відповідальністю "Українські системи кабельних трас" 33529062 | 33529062 | 84333, Україна, Донецька обл., - р-н, м. Краматорськ, вул. Щербакова, буд. 14 | 2 400 000 | 7,790132 | 2 400 000 | 0 |
| ФІНТРАНС ОПЕРЕЙШНЗ ЛІМІТЕД | HE 399535 | 1060, КІПР, - р-н, Нікосія, Палатея Елефтеріас, Стасіну, 1, МІТСІ БІЛДІНГ 1, 1-й поверх, квартира | 7 040 000 | 22,851054 | 7 040 000 | 0 |
| Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи | | | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за типами акцій | |
| | | | | | Прості іменні | Привілейовані іменні |
| фізична особа | | | 6 122 481 | 19,87289 | 6 122 481 | 0 |
| Усього | | | 15 562 481 | 50,514076 | 15 562 481 | 0 |

X. Структура капіталу

| Тип та/або клас акцій | Кількість акцій (шт.) | Номінальна вартість (грн) | Права та обов'язки | Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------|--|--|
| Акція проста бездокументарна іменна | 30 808 206 | 30 808 206,00 | Відповідно до чинного законодавства України. | акції виключено з Біржового списку нелістингових цінних паперів, а саме: - ПАТ "Фондова біржа "Перспектива" (код ЄДРПОУ 33718227); - ПАТ "Фондова біржа "ПФТС" (код ЄДРПОУ 21672206) |
| Примітки: | | | | |
| - | | | | |

XI. 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 папера | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість (грн) | Кількість акцій (шт.) | 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 | 30 808 206 | 30 808 206 | 100 |
| Опис | Акції, щодо яких прийнято рішення про розміщення, розміщувалися серед акціонерів Товариства та інвесторів, перелік яких затверджено позачерговими Загальними зборами акціонерів Товариства. Інформація щодо торгівлі на внутрішніх та зовнішніх ринках відсутня. Цінні папери ПАТ Компанія "Ельба", а саме: акція проста бездокументарна іменна (міжнародний ідентифікаційний номер цінного паперу UA4000175699) На звітну дату акції виключено з Біржового списку нелістингових цінних паперів на: - ПАТ "Фондова біржа "Перспектива" (код ЄДРПОУ 33718227); - ПАТ "Фондова біржа "ПФТС" (код ЄДРПОУ 21672206). | | | | | | | | |

2. Інформація про облігації емітента

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні) | Номінальна вартість (грн.) | Кількість у випуску (шт.) | Форма існування та форма випуску | Загальна номінальна вартість (грн) | Процентна ставка за облігаціями (у відсотках) | Строк виплати процентів | Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн) | Дата погашення облігацій |
|-------------------------|--|---|------------------------------------|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---|-------------------------|--|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 13 | 13 |
| 15.10.2014 | 188/2/2013 | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA4000175699 | відсоткові | 1 000 | 23 000 | Бездокументарні іменні | 23 000 000 | 20 | 30.10.2018 | 0 | 30.10.2018 |

| | |
|------|--|
| Опис | <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: - Публічного акціонерного товариства "Фондова біржа "ПФТС" (Код ЄДРПОУ 21672206); - Публічного акціонерного товариства "Фондова біржа "Перспектива" (Код ЄДРПОУ 33718227). Дострокового погашення не здійснено. Виплата відсоткового доходу (20%) відповідно до проспекту емісії не здійснювалась, причина: відсутність грошових коштів. Згідно Біржового звіту облігацій Товариства, а саме: облігації відсоткові бездокументарні іменні (401562-UA4000175699), 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. Згідно Виписки від 05.09.2018 року облігації Товариства, а саме: облігації відсоткові бездокументарні іменні (401562-UA4000175699), номінальною вартістю 1 000,00 грн., дата погашення 28 жовтня 2018 р., серія А, у загальній кількості 18 558 шт. придбані ТДВ "Тхорівське" (код ЄДРПОУ 03376929). Загальна вартість ЦП за укладеним договором купівлі-продажу ЦП №БВ-18/08/28-2 від 28.08.2018 року складає 103 000,00 грн. На дату звітного періоду облігації не погашені.</p> |
|------|--|

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн) | | Орендовані основні засоби (тис. грн) | | Основні засоби, усього (тис. грн) | |
|-------------------------------|--|-------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 8 504 | 7 873 | 0 | 0 | 8 504 | 7 873 |
| будівлі та споруди | 5 227 | 4 738 | 0 | 0 | 5 227 | 4 738 |
| машини та обладнання | 3 277 | 3 135 | 0 | 0 | 3 277 | 3 135 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Невиробничого призначення: | 814 | 0 | 0 | 0 | 814 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 |
| Усього | 9 318 | 8 687 | 0 | 0 | 9 318 | 8 687 |
| Опис | Для забезпечення діяльності Товариство використовує власні основні засоби. | | | | | |

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника | | За звітний період | За попередній період |
|--|---|-------------------|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | | -7 305 | -6 032 |
| Статутний капітал (тис.грн) | | 30 808 | 30 808 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | | 30 808 | 30 808 |
| Опис | Розрахункова вартість чистих активів за звітний період на 1273 тис. грн менше, ніж на кінець 2020 року. | | |
| Висновок | Вимоги законодавства щодо відповідності чистих активів Товариства не дотримуються. | | |

3. 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 |
| у тому числі: | | | | |
| ДД №2 від 10.09.2018 до ГКД №10-K/18-VIP (Укргазбанк) | 10.09.2018 | 399 999 | 22,43 | 27.06.2019 |
| КД №18-1KV0013 від 17.09.2018 (АТ "Укрексімбанк") | 17.09.2018 | 659 670 | 19,28 | 16.03.2020 |
| | | 0 | 0 | |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 18 558 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 18 558 | X | X |

| | | | | |
|--|---|--------|----|------------|
| Облігації відсоткові іменні бездокументарні | 15.10.2014 | 18 558 | 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 вексями (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 | 0 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 1 969 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 16 683 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 37 210 | X | X |
| Опис | В структурі зобов'язань залучені кошти від емісії облігацій Товариства складають найбільшу частину. | | | |

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 30370711 |
| Місцезнаходження | 04107, Україна, м.Київ, вул. Тропініна, буд 7Г |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | Відповідно до Закону |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | - |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | |
| Міжміський код та телефон | 0445910400 |
| Факс | 0445910400 |
| Вид діяльності | Центральний депозитарій |
| Опис | Емітент отримує послуги з відкриття рахунку у цінних паперах, депозитарного обслуговування випусків цінних паперів та нкорпоративних операцій емітента, здійснення розрахунків за правочинами щодо цінних паперів, надання емітенту реєстру власників іменних цінних паперів відповідно до договору № ОВ-5126 про обслуговування випусків цінних паперів від 07.05.2014 з ПАТ "НДУ". |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| Організаційно-правова форма | Державне підприємство |

| | |
|---|--|
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 21676262 |
| Місцезнаходження | 01001, Україна, м.Київ, вул.Грінченка, буд. 3, поверх 5 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | DR/00001/APA |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 18.02.2019 |
| Міжміський код та телефон | (044) 287 56 70 |
| Факс | (044) 287 56 70 |
| Вид діяльності | Надання інформаційних послуг на фондовому ринку, а саме діяльності з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку та подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку |
| Опис | Надає емітенту інформаційні послуги на фондовому ринку з оприлюднення регульованої інформації та подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку |

| | | | |
|--|--|-----------|------------|
| <div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно-пра вова форма</div> <div>господарювання</div> <div>Вид економічної діяльності</div> | <div>Публічне акціонерне товариство Компанія "Ельба"</div> <div>Київська область, м.Васильків</div> <div>Акціонерне товариство</div> <div>Виробництво мила та мийних засобів, засобів для чищення та полірування</div> | Дата | КОДИ |
| | | за ЄДРПОУ | 01.01.2021 |
| | | за КОАТУУ | 31826636 |
| | | за КОПФГ | 3210700000 |
| | | за КВЕД | 230 |
| | | | 20.41 |

Середня кількість працівників: 5

Адреса, телефон: 01001 м. Васильків, вул. Володимирська, буд.22, (044) 334-37-20

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| |
| v |

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2020 р.
Форма №1

| | | | Код за ДКУД | 1801001 |
|--|-----------|-----------------------------|----------------------------|---------|
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| I. Необоротні активи | | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 12 | 12 | |
| первісна вартість | 1001 | 149 | 149 | |
| накопичена амортизація | 1002 | (137) | (137) | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | 0 | |
| Основні засоби | 1010 | 9 318 | 8 687 | |
| первісна вартість | 1011 | 15 993 | 15 993 | |
| знос | 1012 | (6 675) | (7 306) | |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | 0 | |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 | |
| знос | 1017 | (0) | (0) | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | 0 | |
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 | |
| накопичена амортизація | 1022 | (0) | (0) | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | 0 | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | 0 | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 | |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 | |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 | |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 | |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 | |
| Усього за розділом I | 1095 | 9 330 | 8 699 | |

| | | | |
|--|------|--------|--------|
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 4 333 | 4 374 |
| Виробничі запаси | 1101 | 1 316 | 1 357 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | 0 |
| Готова продукція | 1103 | 636 | 636 |
| Товари | 1104 | 2 381 | 2 381 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 |
| Депозити перестраховання | 1115 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 63 | 73 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 225 | 330 |
| з бюджетом | 1135 | 85 | 112 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 77 | 77 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 2 768 | 2 768 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 10 739 | 10 739 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 2 809 | 2 809 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 2 | 0 |
| Готівка | 1166 | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 2 | 0 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 |
| у тому числі в: | | | |
| резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | 1 |
| Усього за розділом II | 1195 | 21 024 | 21 206 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 30 354 | 29 905 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|--------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 30 808 | 30 808 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 5 040 | 5 040 |
| Додатковий капітал | 1410 | 18 697 | 18 697 |
| Емісійний дохід | 1411 | 18 697 | 18 697 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -60 577 | -61 850 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | -6 032 | -7 305 |

| | | | |
|---|------|--------|--------|
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 18 558 | 18 558 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: | | | |
| резерв довгострокових зобов'язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 18 558 | 18 558 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 1 229 | 1 318 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 7 | 7 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 2 | 3 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 10 | 12 |
| одержаними авансами | 1635 | 0 | 0 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 60 | 109 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 16 520 | 17 203 |
| Усього за розділом III | 1695 | 17 828 | 18 652 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 30 354 | 29 905 |

Примітки: -

Керівник

Вагін Костянтин Олександрович

Головний бухгалтер

Сопіженко Наталія Аркадіївна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство Компанія
"Ельба"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

31826636

Звіт про фінансові результати**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2020 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|--------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 50 | 1 391 |
| 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 | (7) | (1 064) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | (0) | (0) |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 43 | 327 |
| 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 | 0 | 3 |
| 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 |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (852) | (822) |
| Витрати на збут | 2150 | (434) | (460) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (30) | (103) |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | 0 |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 0 | 0 |
| збиток | 2195 | (1 273) | (1 055) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------|-----------|-----------|
| Інші доходи | 2240 | 0 | 0 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | (0) | (0) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (0) | (0) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: прибуток | 2290 | 0 | 0 |
| збиток | 2295 | (1 273) | (1 055) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: прибуток | 2350 | 0 | 0 |
| збиток | 2355 | (1 273) | (1 055) |

II. Сукупний дохід

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|--------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 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 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | (0) | (0) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -1 273 | -1 055 |

III. Елементи операційних витрат

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|--------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 1 | 1 106 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 228 | 285 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 64 | 63 |
| Амортизація | 2515 | 632 | 710 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 291 | 281 |
| Разом | 2550 | 1 216 | 2 445 |

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|--------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 30 808 206 | 30 808 206 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 30 808 206 | 30 808 206 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | -0,041320 | -0,034240 |

| | | | |
|--|------|-----------|-----------|
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | -0,041320 | -0,034240 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: -

Керівник

Вагін Костянтин Олександрович

Головний бухгалтер

Сопіженко Наталія Аркадіївна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство Компанія
"Ельба"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

31826636

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|--------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 53 | 2 225 |
| 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 | 0 | 145 |
| 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 | 640 | 194 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (241) | (1 650) |
| Праці | 3105 | (228) | (230) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (65) | (63) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (57) | (127) |
| 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 | (57) | (127) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (5) | (0) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (8) | (0) |
| 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 | (91) | (498) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -2 | -4 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |

| | | | |
|--|------|-------|-------|
| необоротних активів | 3205 | 0 | 0 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| 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 іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |
| Витрачання на придбання: | | | |
| 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 іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 0 | 0 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 0 | 0 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 0 |
| Витрачання на: | | | |
| 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 підприємстві | 3370 | (0) | (0) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3390 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 0 |
| Чистий рух коштів за звітний період | 3400 | -2 | -4 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 2 | 6 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | 2 |

Примітки: -

Керівник

Вагін Костянтин Олександрович

Головний бухгалтер

Сопіженко Наталія Аркадіївна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство Компанія "Ельба"

Дата
за ЄДРПОУ

| |
|------------|
| КОДИ |
| 01.01.2021 |
| 31826636 |

Звіт про власний капітал
За 2020 рік
Форма №4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 30 808 | 5 040 | 18 697 | 0 | -60 577 | 0 | 0 | -6 032 |
| Коригування: Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 30 808 | 5 040 | 18 697 | 0 | -60 577 | 0 | 0 | -6 032 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 273 | 0 | 0 | -1 273 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Розподіл прибутку: Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Спрямування прибутку до | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|------|--------|-------|--------|---|---------|---|---|--------|
| зарєєстрованого капіталу | | | | | | | | | |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: 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: Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 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 частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 273 | 0 | 0 | -1 273 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 30 808 | 5 040 | 18 697 | 0 | -61 850 | 0 | 0 | -7 305 |

Керівник

Вагін Костянтин Олександрович

Головний бухгалтер

Сопіженко Наталія Аркадіївна

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 відрізнятися 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.

Осноане 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 2019 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 2020 року по 31 грудня 2020 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 2020 року компанія не переоцінювала свої основні засоби, так як менеджмент компанії вважає, що вартість основних засобів протягом 2020 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 31.12.2020 року | Переоцінена вартість на 31.12.2020 року |
|------------------------|---------------------------------------|---|
| Земля та будівлі | 4738 | 9875 |

| | | |
|----------------------------|-------------|--------------|
| Машини та обладнання | 3135 | 4941 |
| Транспортні засоби | | 26 |
| Меблі та офісне обладнання | | 46 |
| Інші основні засоби | 2 | 293 |
| Капітальні інвестиції | 812 | 812 |
| Залишкова вартість | 8687 | 15993 |

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 фінансової 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 2020 року, який закінчився 31 грудня 2020 року Компанія отримала збиток в розмірі 1273 тис. грн., за 2019 рік, компанія отримала збиток в розмірі 1055 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, направлень 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 2020 рік, 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-20 | 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 гідрравлічний 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 | | | |
|--------------------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| | 31.03.2020. | 30.06.2020. | 30.09.2020. | 31.12.2020. |
| Машини та обладнання | 3238 | 3200 | 3161 | 3135 |
| Земля та будівлі | 5094 | 4960 | 4827 | 4738 |
| Транспорт | | | | |
| Офісне | | | | |
| Інші основні засоби | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Капітальні інвестиції | 812 | 812 | 812 | 812 |
| Обладнання у фінансовій оренді | | | | |
| Залишкова вартість | 9146 | 8974 | 8802 | 8687 |

Первісна або переоцінена вартість

| | Машини н та обладна ння | Земля та будівлі | Транспорт | Офісне обладнанн я та меблі | Інші основні засоби | Капітальні інвестиції | Облад нання у фінан совій оренді | Всього |
|--|----------------------------------|---------------------|-----------|-----------------------------------|---------------------------|--------------------------|---|--------|
| Баланс на 01.01.2020 | 4 943 | 9 875 | 26 | 46 | 292 | 812 | | 15 993 |
| 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 31.03.2020 | 4 943 | 9 875 | 26 | 46 | 292 | 812 | | 15 993 |
| Баланс на 01.04.2020 | 4 943 | 9 875 | 26 | 46 | 292 | 812 | | 15 993 |
| 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 30.06.2020. | 4 943 | 9 875 | 26 | 46 | 290 | 812 | | 15 993 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Баланс на 01.07.2020 | 4 943 | 9 875 | 26 | 46 | 290 | 812 | | 15 993 |
| 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 | | | | | | | | |
| Рекласифікація в інвестиційну нерухомість | | | | | | | | |
| Інше | | | | | | | | |
| Баланс на 30.09.2020. | 4 943 | 9 875 | 26 | 46 | 290 | 812 | | 15 993 |
| | | | | | | | | |
| Баланс на 01.10.2018 | 4 943 | 9 875 | 26 | 46 | 290 | 812 | | 15 993 |
| Надходження | | | | | | | | |
| Вибуття | | | | | | | | |
| Переміщення | | | | | | | | |
| Рекласифікація в призначені для продажу | | | | | | | | |
| Переоцінка | | | | | | | | |
| Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку | | | | | | | | |
| Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в | | | | | | | | |
| Рекласифікація в інвестиційну нерухомість | | | | | | | | |
| Інше | | | | | | | | |
| Баланс на 31.12.2020. | 4 943 | 9 875 | 26 | 46 | 290 | 812 | | 15 993 |
| | | | | | | | | |

Накопичена амортизація

| | Машини | Земля та | Транспорт | Офісне | Інші | Капітальні | Облад | Всього |
|-----------------------------|---------------|-----------------|------------------|---------------|-------------|-------------------|--------------|---------------|
| | | | | | | | | |
| Баланс на 01.01.2020 | 1665 | 4 648 | 28 | 46 | 288 | | | 6 675 |
| 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 | 38 | 133 | | | | | | 172 |
| Курсові різниці | | | | | | | | |
| Інше | | | | | | | | |
| Баланс на 31.03.2020 | 1703 | 4 781 | 28 | 46 | 288 | | | 6 847 |
| | | | | | | | | |
| Баланс на 01.04.2020 | 1703 | 4 781 | 28 | 46 | 286 | | | 6 847 |
| Вибуття | | | | | | | | |
| Переоцінка | | | | | | | | |
| Рекласифікація в призначені для продажу | | | | | | | | |
| Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку | | | | | | | | |
| Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в | | | | | | | | |
| Амортизаційні витрати | 38 | 133 | 0 | 0 | 0 | | | 172 |
| Курсові різниці | | | | | | | | |
| Інше | | | | | | | | |
| Баланс на 30.06.2020 | 1741 | 4 915 | 28 | 46 | 286 | | | 7 019 |
| | | | | | | | | |
| Баланс на 01.07.2020 | 1741 | 4 915 | 28 | 46 | 286 | | | 7 019 |
| Вибуття | | | | | | | | |
| Переоцінка | | | | | | | | |
| Рекласифікація в призначені для продажу | | | | | | | | |
| Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку | | | | | | | | |
| Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в | | | | | | | | |
| Амортизаційні витрати | 38 | 133 | 0 | 0 | 0 | | | 171 |
| Курсові різниці | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|-------------|-------------|-----------|-----------|------------|----------|----------|-------------|
| Інше | | | | | | | | |
| Баланс на 30.09.2020 | 1779 | 5048 | 28 | 46 | 286 | | | 7190 |
| | | | | | | | | |
| Баланс на 01.10.2020 | 1779 | 5048 | 28 | 46 | 286 | | | 7190 |
| Вибуття | | | | | | | | |
| Переоцінка | | | | | | | | |
| Рекласифікація в призначені для продажу | | | | | | | | |
| Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку | | | | | | | | |
| Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в прибутку та збитку | | | | | | | | |
| Амортизаційні витрати | 26 | 89 | 0 | 0 | 0 | | | 115 |
| Курсові різниці | | | | | | | | |
| Інше | | | | | | | | |
| Баланс на 31.12.2020. | 1805 | 5138 | 28 | 46 | 286 | 0 | 0 | 7305 |
| | | | | | | | | |

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 30.06.2020 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 особам.

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 послідуєчим 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

| | 31.03.2020 | 31.06.2020. | 30.09.2020. | 31.12.2020. |
|---|------------|-------------|-------------|-------------|
| Нематеріальні активи, створені всередині Компанії | . | | | |
| Патенти | | | | |
| Торгові марки | | | | |
| Ліцензії | 12 | 12 | 12 | 12 |
| Залишкова вартість | 12 | 12 | 12 | 12 |

Первісна вартість

| | Нематеріальні активи, створені всередині Компанії | Патенти | Торгові марки | Ліцензії | Всього |
|---|---|---------|---------------|----------|--------|
| Баланс на 01.01.2020 | | | | 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 31.03.20 | | | | 149 | 149 |
| Баланс на 01.04.2020 | | | | 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 30.06.20 | | | | 149 | 149 |
| Баланс на 01.07.2020 | | | | 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 30.09.20 | | | | 149 | 149 |
| Баланс на 01.10.2020 | | | | 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 31.12.2020 | | | | 149 | 149 |
| | | | | | |
| Накопичена амортизація | | | | | |
| | Нематеріальні активи, створені всередині Компанії | Патенти | Торгові марки | Ліцензії | Всього |
| Баланс на 01.01.2020 | | | | 137 | 137 |
| 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 31.03.2020 | | | | 137 | 137 |
| Баланс на 01.04.2020 | | | | 137 | 137 |
| Амортизаційні витрати | | | | | |
| Вибуття або рекласифікація в призначені для продажу | | | | | |
| Втрати від зменшення корисності, визнані в прибутку | | | | | |
| Анулювання втрат від зменшення корисності, визнаних в | | | | | |
| Інше | | | | | |
| Баланс на 30.06.20120 | | | | 137 | 137 |
| 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 30.09.2020 | | | | 137 | 137 |
| 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 | | | | | |
| Інше | | | | | |
| Баланс на 31.12.2020 | | | | 137 | 137 |

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

| | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|--|-------------|-------------|
| Грошові кошти в банках в іноземній валюті | 0 | 0 |
| Грошові кошти в банках в національній валюті | 2 | 0 |
| Всього | 2 | 0 |

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 2019 рік | за 2020 рік |
|--|-------------|-------------|
| 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 |

3.6. Запаси

Облік запасів здійснюється Компанією згідно МСФО "Запаси"

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що Компанія отримуватиме 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

| | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Готова продукція | 636 | 636 |
| Паливо | 0 | 0 |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 0 | 0 |
| Матеріали, передані у переробку | 617 | 617 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Товари на складі | 2383 | 2383 |
| Інші матеріали | 0 | 0 |
| Сировина та матеріали | 1316 | 1357 |
| Резерв по запасам, не повернутим з зберігання | -1367 | -1367 |
| Напівфабрикати | 748 | 748 |
| Запасні частини | 0 | 0 |
| Всього | 4333 | 4374 |

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 розрізняють наступні види дебіторської заборгованості:

- Короткострокову дебіторську заборгованість – підлягає погашенню протягом 12 місяців з дати балансу
- Довгострокова дебіторська 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 - 2020 роках :

| Назва компаній, яким направлено вимоги про сплату заборгованості в 2015- 2020 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 липня 2020 року:

Києво-Святошинська ОДПІ ГУ ДФС у Київській області подала скаргу до Вищого адміністративного суду України про стягнення з Товариства 2 207 898,00 грн. Відкрито касаційне провадження у справі.

Френк .П. подав позов до Сквирського районного суду Київської області про стягнення з Товариства заборгованості в сумі 1 809 175,90 грн.

17.01.2019 року Господарським судом Дніпропетровської області прийнято рішення про задоволення позову в повному обсязі у справі про стягнення заборгованості на користь Товариства з ТОВ ВКФ «АЛЬТЕРНАТИВА - В» на загальну суму 149 061,54 грн. Видано наказ та відкрито виконавче провадження.

Перелік дебіторів, яким направлено вимоги про сплату заборгованості

1. ТОВ «КС-АГРОЛЮКС», заборгованість в сумі 83 545,70 грн. Відповіді на претензію від дебітора не отримано. Претензійні вимоги не задоволено.
2. ТОВ ВКФ «АЛЬТЕРНАТИВА - В», заборгованість в сумі 284 278,60 грн. Відповіді на претензію від дебітора не отримано. Претензійні вимоги задоволено частково.
3. ТОВ «АЛЬЯНС МАРКЕТ», заборгованість в сумі 673,35 грн.
4. ТОВ «ПЕТ-КОМ», заборгованість в сумі 1051,38 грн.
5. ТОВ «СОНАТА ГРУПП», заборгованість в сумі 1094,80 грн.
6. ТОВ «ЮСДМ», заборгованість в сумі 10 000,00 грн.
7. ПСП «СЛОБОЖАНЩИНА АГРО», заборгованість в сумі 16 574,00 грн.
1. ТОВ «КС-АГРОЛЮКС», заборгованість в сумі 83 545,70 грн. Відповіді на претензію від дебітора не отримано. Претензійні вимоги не задоволено.
2. ТОВ ВКФ «АЛЬТЕРНАТИВА - В», заборгованість в сумі 284 278,60 грн. Відповіді на претензію від дебітора не отримано. Претензійні вимоги задоволено частково.
3. ТОВ «АЛЬЯНС МАРКЕТ», заборгованість в сумі 673,35 грн.
4. ТОВ «ПЕТ-КОМ», заборгованість в сумі 1051,38 грн.
5. ТОВ «СОНАТА ГРУПП», заборгованість в сумі 1094,80 грн.
6. ТОВ «ЮСДМ», заборгованість в сумі 10 000,00 грн.

Таблиця 5

в тисячах українських гривень

| Назва компанії, щодо якої поданий судовий позов | 01.01.2016 Сума позову | 30.09.2020. 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 2020 року:

Таблиця 6

в тисячах українських гривень

| Назва компанії | 01.01.2020 Сума резерву | 31.12.2020. 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 звітного періоду | | |
|--|---|------------|----------------|
| | менше 60 днів | 60-90 днів | більше 90 днів |
| Сума дебіторської заборгованості | 9288,00 | 0,00 | 56770 |
| Коефіцієнт сумнівності | 0,50% | 2% | 5% |
| Резерв сумнівної заборгованості | 46,44 | 0,00 | 2838,50 |
| Всього резерв сумнівної заборгованості | 2884,94 | | |

Резерв сумнівної заборгованості на 31.12.2020 року склав 4 631947,22 грн.

Розкриття інформації по дебіторській заборгованості наведено у таблицях нижче.

Таблиця 7

в тисячах українських гривень

Аванси видані

| | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|---------------|-------------|-------------|
| Аванси видані | 225 | 266 |
| Всього | 225 | 266 |

Таблиця 8

в тисячах українських гривень

Інша дебіторська заборгованість

| | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Інша дебіторська заборгованість | 10739 | 10739 |
| Всього | 10739 | 10739 |

Таблиця 9

в тисячах українських гривень

Дебіторська заборгованість з податків

| | 01.01.2020. | 31.03.2020. | 30.06.2020. | 30.09.2020. | 31.12.2020. |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Інша деб. заборгованість з податків | 77 | 77 | 77 | 77 | 77 |
| Податок на додану вартість | 8 | 22 | 25 | 29 | 35 |
| Всього | 85 | 99 | 102 | 106 | 112 |

Таблиця 10

в тисячах українських гривень

Торгова дебіторська заборгованість

| | 01.01.2020. | 31.03.2020. | 30.06.2020. | 30.09.2020. | 31.12.2020. |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Торгова дебіторська заборгованість перед пов'язаними сторонами | 3 | 9 | 9 | 9 | 5 |
| Торгова дебіторська заборгованість перед третіми сторонами | 63 | 72 | 71 | 64 | 68 |
| Резерв сумнівної заборгованості | -3 | -3 | -3 | -3 | -3 |
| Всього | 63 | 78 | 77 | 70 | 70 |

Торгова дебіторська заборгованість перед третіми сторонами

| | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|---|-------------|-------------|
| ТОВ "УКРЗООБЕТПОСТАЧПРОМ" | 0 | 0 |
| ТОВ "Хімтрейдгруп" | 7 | 11 |
| ТОВ "Константа Комбікорм" | 0 | 0 |
| ТОВ "Агросейв" | 0 | 0 |
| ПрАТ Нова лінія | 23 | 23 |
| ТОВ "ЕКО" | 0 | 4 |
| ТОВ "Українські Продуктові Традиції" | 0 | 0 |
| Інша торгова дебіторська заборгованість | 33 | 30 |

| | | |
|---------------|-----------|-----------|
| Всього | 63 | 68 |
|---------------|-----------|-----------|

Торгова дебіторська заборгованість перед пов'язаними сторонами

| | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|-----------------|-------------|-------------|
| Кратос-Агро ТОВ | 0 | 0 |
| Ачи-Кале | 0 | 0 |
| Тхорівське ТДВ | 3 | 5 |
| Всього | 3 | 5 |

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

| | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|---|-------------|-------------|
| Мінімальні орендні платежі | 7 | 0 |
| Орендні платежі, обум. майбутніми подіями | | |
| Отримані платежі по суборенді | | |
| Всього | 7 | 0 |

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 кредиторської заборгованості наведено у таблиці 12

Таблиця 12

в тисячах українських гривень

Аванси одержані

| | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|-----------------|-------------|-------------|
| Аванси одержані | 0 | 0 |
| Всього | 0 | 0 |

Таблиця 13

в тисячах українських гривень

Інша кредиторська заборгованість

| | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|---|--------------|--------------|
| Нараховані відсотки (купон по облігаціям) | 15183 | 15183 |
| Нараховані відсотки по кредиту | 0 | 0 |
| Інша кредиторська заборгованість | 1337 | 1801 |
| Всього | 16520 | 16984 |

Таблиця 14

в тисячах українських гривень

Кредиторська заборгованість з податків

| | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Інша кред. заборгованість з податків | 7 | 7 |
| Податок на додану вартість | 0 | 0 |
| Всього | 7 | 7 |

Таблиця 15

в тисячах українських гривень

Торгова кредиторська заборгованість

| | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|---|-------------|-------------|
| Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами | 605 | 652 |
| Торгова кредиторська заборгованість перед третіми сторонами | 624 | 667 |
| Всього | 1229 | 1318 |

Торгова кредиторська заборгованість перед третіми сторонами

| | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|------------------|-------------|-------------|
| ТОВ "МОТОРСПОРТ" | 436 | 436 |
| М"ясніков А.Ю. | 124 | 124 |
| ТОВ Шеместавто | 0 | 0 |

| | | |
|--------------------------------------|------------|------------|
| ФОП "ЖУК В.М." | 15 | 15 |
| ФОП Горелин М.С. | 33 | 33 |
| ТОВ "Український центр комплектації" | 0 | 0 |
| ТОВ "Протей" | 0 | 0 |
| Інша торгова кред. заборгованість | 16 | 59 |
| Всього | 624 | 667 |

Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами

| | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|--------------------|-------------|-------------|
| Ачи-Кале ПП | 0 | 0 |
| Кратос-Агро ТОВ | 580 | 580 |
| Пенсійний фонд НБУ | 8 | 8 |
| Тхорівське ТДВ | 17 | 64 |
| Всього | 605 | 652 |

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 2020 р.

| ПІБ | Всього | використа но | на 01.01.2020 | Відпускні , грн. | Податки, грн |
|-----------------|--------|-----------------|------------------|---------------------|-----------------|
| Вагін К.О. | 174 | 12 | 162 | 16160,00 | 3555,20 |
| Сопіженко Н.А. | 165 | 0 | 165 | 15100,00 | 3322,00 |
| Жук Л.В. | 164 | 0 | 164 | 14000,00 | 3080,00 |
| Миرونюк В.В. | 188 | 24 | 164 | 8500,00 | 1870,00 |
| Сухорябов Р.Є | 174 | 54 | 120 | 8500,00 | 1870,00 |
| Пороховник А.В. | 48 | 0 | 48 | 12200,00 | 946,00 |
| Всього : | | | 823 | 74460,00 | 14643,20 |

89103,20

Премії та заохочування , інші виплати та виплати при звільненні Компанією не провидились у 2020 році.

За 2020 рік не було використано резерву відпусток. Станом на 31.12.2020 року. Резерв відпусток склав 89,1 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/), на якій розміщено інформацію щодо котирування облігацій ТОВ "РІАЛ ІСТЕЙТ БІЗНЕС ГРУП", 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 31.12.15 р., грн. | Справедлива вартість станом на 31.12.20 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 | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|---------------|---------------------------|----------------|------------------|---------------|-------------|-------------|
| Всього | | | | | | |

Короткострокові позики

| | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Короткострокові кредити | 0 | 0 |
| <i>Включаючи</i> | | |
| Всього | 0 | 0 |

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

Короткострокові позики

| Номер кредитного договору | Валюта кредиту | Відсотков а ставка | | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|---------------------------|----------------|--------------------|--|-------------|-------------|
| 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 заборгованості, 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.

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 18556 тис. грн. , та класифікуються як поточні зобов'язання.

| | | |
|--|-------------|-------------|
| | 01.01.2020. | 31.12.2020. |
|--|-------------|-------------|

| | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| | 18558 | 18558 |
| За вирахуванням | | |
| Всього | 18558 | 18558 |

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

| | 2019 рік | 2020 рік |
|------------------------|----------|----------|
| Продаж товарів. | | |
| Кратос-Агро ТОВ | 1 | 0 |
| Ачи-Кале ПП | 0 | 0 |
| Тхорівське ТДВ | 93 | 14 |
| Продаж послуг: | | |
| Тхорівське ТДВ | 86 | 0 |

| | | |
|-----------------|------------|-----------|
| Кратос-Агро ТОВ | 0 | 0 |
| Всього | 180 | 14 |

2) Купівля товарів та послуг

| | 2019 рік | 2020 рік |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Купівля товарів: | | |
| Тхорівське ТДВ | 30 | 45 |
| Ачи-Кале ПП | 0 | 0 |
| Кратос-Агро ТОВ | 0 | 0 |
| Купівля послуг: | | |
| Тхорівське ТДВ | 42 | 0 |
| Пенсійний фонд НБУ | 0 | 0 |
| Кратос-Агро ТОВ | 0 | 0 |
| Ачи-Кале ПП | 0 | 0 |
| Всього | 72 | 45 |

Компанія здійснювала операції з пов'язаними сторонами на протязі 2020 року відносини мали виробничий характер.

За 2020 рік Компанія не реалізовувала ПП "Ачи Кале", ТОВ "Кратос Агро", Пенсійний Фонд НБУ товарів та послуг.

Компенсації провідному управлінському персоналу Компанії на протязі 2020 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 | |
| | <> |

| | | | | |
|--|--------|--|--|--|
| | Всього | | | |
|--|--------|--|--|--|

Баланси на кінець періоду по пов'язаним сторонам

| | 2019 рік | 2020 рік |
|--|----------|----------|
| Торгова дебіторська заборгованість | | |
| Кратос-Агро ТОВ | 0 | 0 |
| Ачи-Кале ПП | 0 | 0 |
| Тхорівське ТДВ | 3 | 5 |
| Торгова кредиторська заборгованість | | |
| Ачи-Кале ПП | 0 | 0 |
| Кратос-Агро ТОВ | 580 | 580 |
| Пенсійний фонд НБУ | 8 | 8 |
| Тхорівське ТДВ | 18 | 64 |
| Аванси видані | | |
| Ачи-Кале ПП | 0 | 0 |
| Кратос-Агро ТОВ | -1 | -1 |
| Пенсійний фонд НБУ | 45 | 45 |
| Тхорівське ТДВ | 0 | 0 |
| Аванси одержані | | |
| Ачи-Кале ПП | 0 | 0 |
| Кратос-Агро ТОВ | 0 | 0 |
| Пенсійний фонд НБУ | 0 | 0 |
| Тхорівське ТДВ | 0 | 0 |
| Інша дебіторська заборгованість | | |
| Ачи-Кале ПП | 10305 | 10305 |
| Кратос-Агро ТОВ | 0 | 0 |
| Тхорівське ТДВ | 0 | 0 |
| Інша кредиторська заборгованість | | |
| Ачи-Кале ПП | 0 | 0 |
| Пенсійний фонд НБУ | 263 | 263 |
| Кратос-Агро ТОВ | 436 | 664 |
| Тхорівське ТДВ | 71 | 467 |
| Жук Л.В. | 2 | 2 |
| Гулеватий Олександр Іванович | 0 | 0 |

Перелік акціонерів ПАТ "Компанія "Ельба" станом на 14.03.2020 року.

| Акціонерний капітал | 05.04.2018. | 14.03.2019. |
|---|-------------|-------------|
| ПАТ АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "ПІВДЕННИЙ" | 0,0000% | 0,1683% |
| Пенсійний фонд НБУ | 0,0000% | 0,0000% |
| Гулеватий Олександр Іванович | 21,1712% | 21,1712% |
| АТ "ТАСКОМБАНК" | 0,0000% | 0,3246% |
| ТОВ "Ріал Істейт Бізнес Груп" (Україна) | 0,1683% | 0,0000% |
| ПрАТ "АЛЬТЕРА ФІНАНС" | 0,000% | 6,4918% |
| ТОВ "РІВАЙВЕЛ КЕПІТАЛ " | 0,0000% | 3,2459% |
| ТОВ "ФОНДОВА КОМПАНІЯ "ДАЛІЗ ФІНАНС " | 0,0000% | 0,0000% |

| | | |
|--|----------|----------|
| ТОВ "Фондовий актив" | 0,000% | 0,000% |
| ТОВ "Менеджмент Технолоджіз" | 0,0000% | 0,3025% |
| ТОВ "Фондова компанія "Фаворит" | 0,0000% | 0,0005% |
| ПрАТ "МАЙСТЕР БРОК" | 0,0000% | 22,8511% |
| ТОВ "КУА "Капітал Груп" (Україна) | 0,3246% | 0,0000% |
| ТОВ "ФОНДОВИЙ ТРЕЙДЕР" (Україна) | 0,3025% | 0,0000% |
| ТОВ "І-Інвест" | 28,5340% | 3,1998% |
| ТОВ "Українська теплоенергетична група " (Україна) | 0,0005% | 0,0000% |
| 1522303 Грінкліф Ентерпрайзис Лімітед (Кіпр) | 8,0985% | 0,0000% |
| ПАТ "Універсал Банк" | 0,0000% | 0,8439% |
| ПАТ "Радикал Банк" (Депозитарна установа) | 41,4005% | 41,4005% |

26.03.2020 року Наглядова рада Товариства повідомила про проведення чергових загальних зборів акціонерів Товариства, які відбудуться 26 квітня 2020 року об 11.00 годині за адресою: місто Київ, вулиця Пухівська, 2, гаражний кооператив «Військовий автоаматор» Київської міської організації у Деснянському районі м. Києва, ряд 15, гаражний бокс №9, кабінет №1.

Перелік акціонерів яким надіслано повідомлення про проведення чергових загальних зборів станом на 14.03.2020 року:

1. ПАТ «Компанія з управління активами «Карпати-інвест» (пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Дукат») (Україна) (код ЄДРПОУ: 22334753-233593) - 0,843930%
2. ТОВ «РІАЛ ІТЕЙТ БІЗНЕС ГРУП» (Україна) (Код ЄДРПОУ 34994688) - 0,168299%
3. ТОВ «Компанія з управління активами «Капітал груп» (Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Нові будівельні технології») (Україна) (код ЄДРПОУ: 32307581-233097) - 0,324588%
4. ТОВ «Компанія з управління активами та адміністрування пенсійних фондів УКРМАШІНВЕСТ» (Пайський венчурний інвестиційний фонд «РІМ-2» недиверсифікованого виду закритого типу) (Україна) (код ЄДРПОУ: 33620428-233214) – 3,245888%
5. ТОВ «Українські системи кабельних трас» (Україна) (код ЄДРПОУ: 33529062) – 3,245888%
6. ТОВ «ВІНТРАСТ» (Україна) (код ЄДРПОУ: 42668753) - 0,302455%
7. ТОВ «ТК ВІННЕР» (Україна) (код ЄДРПОУ: 41499567) - 3,245888%
8. Гулеватий Олександр Іванович (Україна) – 21,171245%
9. ТОВ «І-НВЕСТ» (Україна) (код ЄДРПОУ: 36473568) - 3,199796%
10. ТОВ «УКРАЇНСЬКА ТЕПЛОЕНЕГЕТИЧНА ГРУПА» (Україна) (код ЄДРПОУ: 35641004) - 0,000486%
11. ТОВ «Компанія з управління активами «ПАСКАЛЬ» (Венчурний пайовий інвестиційний фонд «ШЕФЛЕР» недиверсифікованого виду закритого типу) (Україна) (код ЄДРПОУ: 32821450-233161) – 22,851054%

Не надали інформацію:

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 2020 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 відображати певні статті за кредитом або дебетом власного капіталу.

Таблиця 18

в тисячах українських гривень

Витрати по податку на прибуток

| | 2020 | 2019 |
|---|----------|----------|
| Поточні витрати по податку на прибуток | 0 | 0 |
| Витрати (доходи) по відстроченому податку на прибуток | 0 | 0 |
| Загальні витрати | 0 | 0 |

3.14 Розкриття акціонерного капіталу

Акціонерний капітал

в тисячах українських гривень

Таблиця 19

| | 01.01.2020. | | 31.12.2020. | |
|-----------------------------------|--------------|----------|--------------|----------|
| | Сума | Відсоток | Сума | Відсоток |
| Всього акціонерний капітал | 30808 | 100% | 30808 | 100% |

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 здійснений, 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 оціненим, виручка, пов'язана з даною угодою, повинна визнаватися шляхом вказівки на стадію завершеності операції на звітну дату. Результат операції може бути достовірно оціненим, 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 дивіденди.

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)

| | 01.01.2019. - 31.12.19. | 01.01.20- 31.12.20 |
|--|-------------------------|--------------------|
| Доходи від реалізації готової продукції - Рідини для догляду | 6 | 0 |
| Доходи від реалізації готової продукції – Омивачі | 80 | 50 |
| Доходи від реалізації готової продукції – Розпалювачі | 0 | 0 |
| Доходи від реалізації робіт та послуг | 82 | 0 |
| Доходи від реалізації товарів | 1223 | 0 |
| Всього | 1391 | 50 |

Таблиця 21

в тисячах українських гривень

Інші операційні доходи

| | 01.01.2019. - 31.12.19. | 01.01.20- 31.12.20 |
|--|-------------------------|--------------------|
| Доходи від списання кредиторської заборгованості | 3 | 0 |
| Доходи від продажу основних засобів | 0 | 0 |
| Отримані штрафи, пені. | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 0 | 0 |

| | | |
|---------------|----------|----------|
| Всього | 3 | 0 |
|---------------|----------|----------|

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 збільшення 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)

| | 01.01.2019. - 31.12.19. | 01.01.20- 31.12.20 |
|---|--------------------------------|---------------------------|
| Собівартість реалізованих товарів та послуг | 1006 | 0 |
| Собівартість реалізованої готової продукції - Розпалювачі | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої готової продукції - Омивачі | 55 | 7 |
| Собівартість реалізованої готової продукції - Рідини для дог. | 3 | 0 |
| Всього | 1064 | 7 |

Таблиця 23

в тисячах українських гривень

Адміністративні витрати

| | 01.01.2019. - 31.12.19. | 01.01.20- 31.12.20 |
|--|--------------------------------|---------------------------|
| Амортизація основних засобів | 506 | 464 |
| Витрати матеріалів | 1 | 1 |
| Витрати на зарплату та супутні податки | 194 | 200 |
| Витрати на оренду | 0 | 0 |
| Інші витрати | 51 | 90 |
| Офісні витрати | 0 | 0 |
| Послуги банку | 16 | 5 |
| Професійні послуги | 54 | 92 |
| Всього | 822 | 852 |

Таблиця 24

в тисячах українських гривень

Витрати на збут

| | 01.01.2019. - 31.12.19. | 01.01.20- 31.12.20 |
|--|-------------------------|--------------------|
| Амортизація нематеріальних активів | 0 | 0 |
| Амортизація основних засобів | 174 | 140 |
| Витрати матеріалів | 1 | 0 |
| Витрати на зарплату та супутні податки | 153 | 192 |
| Витрати на маркетинг | 2 | 0 |
| Витрати на оренду | 2 | 0 |
| Витрати на страхування автотранспорту | 0 | 0 |
| Витрати на упаковку та транспортування | 54 | 45 |
| Експлуатаційні витрати | 10 | 56 |
| Інші витрати | 62 | 1 |
| Послуги паркінгу | 0 | 0 |
| Послуги інші | 2 | 0 |
| Послуги зберігання | 0 | 0 |
| Роялті | 0 | 0 |
| Всього | 460 | 434 |

Таблиця 25

в тисячах українських гривень

Інші операційні витрати

| | 01.01.2019. - 31.12.19. | 01.01.20- 31.12.20 |
|--|-------------------------|--------------------|
| Амортизація основних засобів | 29 | 26 |
| Витрати від списання дебіторської заборгованості | 0 | 2 |
| Витрати на податки та супутні нарахування | 63 | 1 |
| Інші витрати | 14 | 0 |
| Резерв сумнівної дебіторської заборгованості | -3 | 0 |
| Нараховані штрафи та пені | 0 | 1 |
| Витрати матеріалів | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованих ОЗ | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованих виробничих запасів | 0 | 0 |
| Інші резерви | 0 | 0 |
| Всього | 103 | 30 |

Таблиця 26

в тисячах українських гривень

Фінансові витрати

| | 01.01.2019. - 31.12.19. | 01.01.20- 31.12.20 |
|---|-------------------------|--------------------|
| Витрати на проценти по банківським кредитам | 0 | 0 |
| Витрати на проценти по облігаціям | 0 | 0 |
| Всього | 0 | 0 |

Таблиця 27**Фінансові доходи**

| | 01.01.2019. - 31.12.19. | 01.01.20- 31.12.20 |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|
| Інші фінансові доходи | 0 | 0 |
| Компенсація за нараховані відсотки | 0 | 0 |
| Всього | 0 | 0 |

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.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Одноосібний виконавчий орган товариства в особі Генерального директора ПАТ Компанія "Ельба" стверджує, що, наскільки йому відомо, річна фінансова звітність Товариства, підготовлена відповідно до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими товариство стикається у своїй господарській діяльності.