



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
Общество с ограниченной ответственностью

«Спика-Аудит»

61003, м. Харків, майд. Павлівський, 1/3, оф. 506
тел./факс: +38 (057) 764-81-54
e-mail: spika.audit@gmail.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Загальним зборам учасників ТОВ «ХЛАДОПРОМ»,
Управлінському персоналу ТОВ «ХЛАДОПРОМ»*

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ» (далі - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал та Приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився зазначеною датою, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ», що додається, за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, діючих в Україні, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

В Балансі станом на 31.12.2020р. капітал у дооцінках відображено у сумі 14 118 тис.грн. Ми не мали змоги отримати достатні та прийнятні аудиторські докази щодо розміру капіталу у дооцінках на 31.12.2020р. у сумі 14 118 тис.грн., оскільки управлінський персонал Товариства не надав нам необхідної та підтверджуваної інформації щодо сум дооцінки активів, які враховуються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності станом на 31.12.2020р. у розмірі 14 118 тис.грн. Отже, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях суми капіталу у дооцінках.

В Балансі (Звіті про фінансовий стан) та бухгалтерському обліку Товариство не визнає власні будівлі та споруди, які використовуються переважно з метою отримання орендної плати, як інвестиційну нерухомість, чим порушує вимоги П(С)БО 32 «Інвестиційна нерухомість». В обліковій політиці Товариства відсутнє визнання та оцінка інвестиційної нерухомості та критерії розмежування об'єктів основних засобів, які можуть бути віднесеними і до інвестиційної, і до операційної нерухомості. За відсутністю такої оцінки ми не мали змоги визначити вартість інвестиційної нерухомості.

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

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 10 до цієї фінансової звітності, яка описує вплив подій оголошення світової пандемії COVID-19 на ситуацію в Україні та подальшу діяльність Товариства, та запровадження у зв'язку з цим обмежувальних карантинних заходів. Зазначені події не оцінюються як такі, що мають суттєвий вплив на діяльність Товариства, як такі, що спричиняють будь-які невизначеності щодо безперервної діяльності Товариства і не розглядаються як такі, що потребують коригування. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2020 рік, складеного у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV та Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерством Фінансів України від 07.12.2018 № 982, який не є фінансовою звітністю Товариства та нашим звітом аудитора щодо нього.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо нього.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі Звітом про управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між зазначеним звітом та фінансовою звітністю Товариства за 2020 рік або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, чи відповідає Звіт про управління вимогам законодавства та чи існують суттєві викривлення в Звіті про управління. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення Звіту про управління, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту аудитора.

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

Управлінський персонал (директор та головний бухгалтер) несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, діючих в Україні, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання

фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що можете поставили під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА ФІРМА «СПІКА-АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	23464570
Відомості про фірму оприлюднені в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 0861. ТОВ АФ «СПІКА-АУДИТ» включено до Реєстру аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудита.	
Місцезнаходження	61003, м. Харків, майдан Павлівський, 1/3

Ключовий партнер з аудиту
Сертифікат аудитора серії А №004502,
виданий рішенням Аудиторської палати України
№98 від 26.01.2001р.

Вне

Ринкевич Лариса Михайлівна

Директор ТОВ АФ «СПІКА-АУДИТ»



Ольга Іволженко Ольга Василівна

61003, м. Харків, майдан Павлівський, 1/3

21.05.2021 р.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЛАДОПРОМ"**

Територія **ХАРКІВСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Виробництво морозива**

Середня кількість працівників **1 163**

Адреса, телефон **вулиця ХАБАРОВА, буд. 1, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61099**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

7544440

КОДИ		
2021	01	01
01548734		
6310138500		
240		
10.52		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

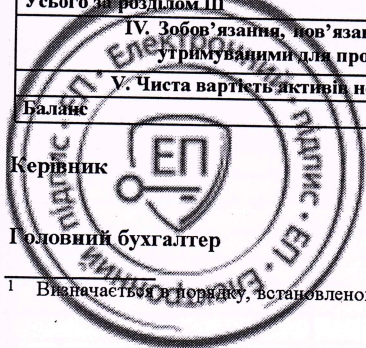
на **31 грудня 2020** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	358	380
первісна вартість	1001	925	1 000
накопичена амортизація	1002	567	620
Незавершені капітальні інвестиції	1005	85 675	81 025
Основні засоби	1010	139 450	170 548
первісна вартість	1011	310 406	377 020
знос	1012	170 956	206 472
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	225 483	251 953
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 893	1 317
Виробничі запаси	1101	2 826	1 264
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	67	53
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 256	3 635
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	10 818	16 253
з бюджетом	1135	1 414	4 713
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	517	2 162
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	491	336
Готівка	1166	28	37
Рахунки в банках	1167	463	299
Витрати майбутніх періодів	1170	216	169
Частка перестрахування у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	237	129
Усього за розділом II	1195	18 842	28 714
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	244 325	280 667

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	6 050	6 050
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	14 118	14 118
Додатковий капітал	1410	3 389	3 385
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	76 038	82 244
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	99 595	105 797
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	21 544	50 844
Інші довгострокові зобов'язання	1515	64 518	66 826
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань		-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	86 062	117 670
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	20 000	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1610	-	-
розрахунками з бюджетом	1615	2 067	7 003
у тому числі з податку на прибуток	1620	935	1 601
розрахунками зі страхування	1621	703	1 141
розрахунками з оплати праці	1625	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1630	1	4
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1635	6 283	4 000
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1640	31	31
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1645	-	-
Поточні забезпечення	1650	-	-
Доходи майбутніх періодів	1660	1 734	1 895
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1670	-	-
Усього за розділом III	1695	27 617	42 666
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
У. Чиста вартість активів, недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	244 325	280 667



Допісний Володимир Михайлович
Літвінова Тетяна Анатоліївна

Головний бухгалтер

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ХЛАДОПРОМ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
01548734		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2020 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	105 784	76 290
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(95 169)	(54 433)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	10 615	21 857
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	34 059	30 359
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(17 178)	(15 649)
Витрати на збут	2150	(-)	(3 058)
Інші операційні витрати	2180	(8 246)	(21 318)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	19 250	12 191
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	14 472	6 490
Інші доходи	2240	10	4
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(25 035)	(12 358)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(1)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	8 697	6 326
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2 491)	(2 019)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	6 206	4 307
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	6 206	4 307

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	11 742	7 097
Витрати на оплату праці	2505	14 814	12 286
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 998	2 461
Амортизація	2515	42 033	31 243
Інші операційні витрати	2520	49 006	41 351
Разом	2550	120 593	94 438

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	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Володимир
Михайлович
ЕП Литвінова
Тетяна
Анатоліївна

Допісний Володимир Михайлович

Литвінова Тетяна Анатоліївна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЛАДОПРОМ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
01548734		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2020 р.

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	1 065
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	80	1 239
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1	4
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	126 462	87 024
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	4 187	35 085
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	628	360
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(68 310)	(91 433)
Праці	3105	(11 712)	(9 776)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 144)	(2 659)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9 023)	(7 266)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 053)	(148)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(743)	(1 877)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 227)	(5 241)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(67)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(778)	(824)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	38 391	12 752
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	24 285	4 561
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(74 876)	(34 493)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-50 591	-29 932
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	57 492	46 450
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	21 996	10 102
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(7 219)	(5 911)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(16 220)	(13 780)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	12 057	16 657
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-143	-523
Залишок коштів на початок року	3405	491	1 145
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(12)	(131)
Залишок коштів на кінець року	3415	336	491



Керівник

Головний бухгалтер

Володимир Михайлович

Літвінова Тетяна Анатоліївна



Долішній Володимир Михайлович

Літвінова Тетяна Анатоліївна

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЛАДОПРОМ"** за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2021

01

01

01548734

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	6 050	14 118	3 389	-	76 370	-	-	99 927
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(332)	-	-	(332)
Інші зміни	4090	-	-	(4)	-	-	-	-	(4)
Скоригований зали- шок на початок року	4095	6 050	14 118	3 385	-	76 038	-	-	99 591
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	6 206	-	-	6 206
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	6 206	-	-	6 206
Залишок на кінець року	4300	6 050	14 118	3 385	-	82 244	-	-	105 797

Керівник

Головний бухгалтер

Долішний Володимир Михайлович
Літвінова Тетяна Анатоліївна

Долішний Володимир Михайлович

Літвінова Тетяна Анатоліївна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЛАДОПРОМ"** за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01
01548734		

Звіт про власний капітал
за **Рік 2019** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	6 050	14 118	3 393	-	(3 448)	-	-	20 113
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	80 623	-	-	80 623
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(5 112)	-	-	(5 112)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	6 050	14 118	3 393	-	72 063	-	-	95 624
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	4 307	-	-	4 307
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, на створення спільних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(4)	-	-	-	-	(4)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(4)	-	4 307	-	-	4 303
Залишок на кінець року	4300	6 050	14 118	3 389	-	76 370	-	-	99 927

Керівник

Головний бухгалтер

Баришевський Олексій Володимирович

Літвінова Тетяна Анатоліївна

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЛАДОПРОМ"

Територія ХАРКІВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво морозива

Одиниця виміру: тис.грн.

Коди	
Дата (рік, місяць, число)	2020 12 31
за ЄДРПОУ	01548734
за КОАТУУ	6310138500
за СПОДУ	7774
за КОПФГ	240
за КВЕД	10.52

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	435	77	75	-	-	-	-	53	-	-	-	510	130	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	489	489	-	-	-	-	-	-	-	-	-	489	489	
Разом	080	925	567	75	-	-	-	-	53	-	-	-	1000	620	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі		
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Земельні ділянки	100	8217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8217	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	25008	9626	19887	-	-	-	-	1037	-	-	-	44895	10663	-	-	-
Машини та обладнання	130	270188	155766	37569	-	-	6436	6436	25086	-	-	-	301321	174416	-	-	-
Транспортні засоби	140	1148	320	-	-	-	-	-	122	-	-	-	1148	442	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	243	49	18	-	-	-	-	55	-	-	-	261	104	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	758	376	-	-	-	28	28	76	-	-	-	730	424	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	4844	4819	15604	-	-	-	-	15604	-	-	-	20448	20423	-	-	-
Разом	260	310406	170956	73078	-	-	6464	6464	41980	-	-	-	377020	206472	-	-	-

Із рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 5

Із рядка 260 графа 15

Із рядка 105 графа 14

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво			
Придбання (виготовлення) основних засобів	280	8569	1067
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	546	5806
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	149	234
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	75054	81025

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	-
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-
Поточні фінансові інвестиції відображені:		
за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	2983	8016
Реалізація інших оборотних активів	460	7	183
Штрафи, пені, неустойки	470	-	30
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	31069	17
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	7220
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	14472	17815
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	10	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

(632) %

(633)

VI. Грошові кошти

Код

На кінець року

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	37
Поточний рахунок у банку	650	299
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	336

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1734	1320	37	1196	-	-	1895
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	1734	1320	37	1196	-	-	1895

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1063	-	-
Купувальні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	22	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	22	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	157	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	53	-	-
Разом	920	1317	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

(921)
(922)
(923)
(924)
(925)
(926)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками погашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	3635	3635	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2162	2162	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника		Код рядка	Сума
1		2	3
Поточний податок на прибуток		1210	2491
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року		1220	-
на кінець звітного року		1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року		1230	-
на кінець звітного року		1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього		1240	2491
у тому числі:			
поточний податок на прибуток		1241	2491
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів		1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань		1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього		1250	-
у тому числі:			
поточний податок на прибуток		1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів		1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань		1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		Код рядка	Сума
1		2	3
Нараховано за звітний рік		1300	42033
Використано за рік - усього		1310	51333
в тому числі на:			
будівництво об'єктів		1311	8569
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів		1312	42615
з них машини та обладнання		1313	42615
придбання (створення) нематеріальних активів		1314	149
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик		1315	-
		1316	-
		1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																	
1410		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1411		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1412		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1413		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1414		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього																	
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
Із рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
Із рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
соя	1512	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
сояшник	1513	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
ріпак	1514	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
пшениця буряки (фабричні)	1515	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
картопля	1516	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
свиней	1532	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
молоко	1533	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
вовна	1534	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
яйця	1535	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
	1539	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-



Керівник
 Головний бухгалтер
 Е.П. Дмитро
 Володимир
 Михайлович
 Тетяна
 Анастасія Харків
 Додішний Володимир Михайлович
 Літвінова Тетяна Анастасіївна

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ»
за 2020 рік**

1. Інформація про Товариство.

Повне найменування: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ»**.

Скорочене найменування: **ТОВ «ХЛАДОПРОМ»**.

КОД ЄДРПОУ: 01548734.

Місцезнаходження: Україна, 61099, м. Харків, вул. Хабарова, б.1

Номер і дата державної реєстрації юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення:

ТОВ «ХЛАДОПРОМ» створене шляхом перетворення ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЛАДОПРОМ» на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЛАДОПРОМ» (Протокол №1 від 06.11.2015р.) та рішення установчих зборів засновників ТОВ «ХЛАДОПРОМ» (Протокол №1 від 22.02.2016р.). Державна реєстрація ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЛАДОПРОМ» відбулася 27.11.1995р., номер запису 1 480 120 0000 000685.

Дата державної реєстрації ТОВ «ХЛАДОПРОМ», яке утворене в результаті перетворення ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЛАДОПРОМ»: 14.04.2016р., номер запису 1 480 145 0000 069304.

Остання нова редакція статуту ТОВ «ХЛАДОПРОМ» (далі Товариство) затверджена загальними зборами учасників Протоколом №3 від 15.04.2021р., у зв'язку з приведення статуту товариства у відповідність до вимог Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю»

Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Товариство:

www.khladoprom.com.ua

Адреса електронної пошти: info@khladoprom.com.

2. Короткий опис основної діяльності Товариства.

Основні види діяльності Товариства:

10.52 Виробництво морозива;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

Інші види діяльності Товариства:

46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами.

Товариство має ліцензію на право зберігання пального; реєстраційний номер 20370414201900078 від 24.09.2019; термін дії: з 24.09.2019р. по 24.09.2024р.

3. Середня кількість працівників Товариства протягом звітного періоду:
163 людини.

4. Дата затвердження фінансової звітності до оприлюднення 20.04.2021 р.

5. Концептуальною основою складання фінансової звітності є національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку.

До складу фінансової звітності за 2020 рік входить:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020р. (Ф № 1);

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік. (Ф №2);

Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік. (Ф №3);

Звіт про власний капітал за 2020 рік. (Ф №4);

Примітки до фінансової звітності за 2020 рік. (Ф №5).

6. Суттєві положення облікової політики

Облікова політика Товариства затверджена наказом директора №01-а від 19.01.2015р. Були внесені зміни наказами №34-а від 01.09.2015р., №22-а від 01.12.2016р., №25-а від 01.09.2018р., №36-а від 29.10.2019р., №2-а від 01.01.2020р., №29-а від 22.05.2020р.

Основні засоби, малоцінні необоротні матеріальні активи.

Для введення в експлуатацію основних засобів та інших малоцінних необоротних матеріальних активів, їх передачі та списання створена постійно діюча комісія. Її склад затверджений окремим наказом по Товариству.

При нарахуванні амортизації основних засобів застосовується прямолінійний метод.

Матеріальні активи, термін корисного використання (експлуатації) яких більше одного року, а вартість не більше 20000,00 грн., вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА).

Метод амортизації для МНМА встановлено 100% при введенні в експлуатацію.

Витрати на ремонти, поліпшення, дообладнання, реконструкцію, модернізацію основних засобів, що призводять до росту майбутніх економічних вигід, збільшують первісну вартість основних засобів. Ремонти, що підтримують об'єкти основних засобів у робочому стані та не призводять до росту майбутніх економічних вигід, відносяться до витрат періоду.

Нематеріальні активи.

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів застосовується прямолінійний метод.

Запаси.

Облік транспортно-заготівельних витрат обліковується методом їх віднесення до первісної вартості відповідних товарно-матеріальних цінностей.

У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів застосовуються такі методи їх оцінки:

- середньозваженої собівартості – при обліку реалізації товарів, готової продукції, сировини для виготовлення товарів (продукції) з давальницької сировини.
- середньозваженої собівартості відповідної одиниці запасів за партіями – при відпуску виробничих запасів, допоміжних матеріалів у виробництво, готової продукції в закалочній камері, інших матеріалів та запчастин.

При виробництві готової продукції використовується метод обліку фактичних витрат на виробництво та калькулювання фактичної (розрахункової) виробничої собівартості продукції. Об'єктом калькулювання визнається найменування готової продукції. Калькуляційною одиницею визнаються натуральні одиниці виміру – тонна, порція.

Облік продукції, виготовленої з давальницької сировини, враховується як товари. Вартість продукції, виробленої з давальницької сировини іншим підприємством, включає в себе вартість власної сировини та матеріалів, вартість сировини, допоміжних матеріалів та послуг з переробки давальницької сировини.

Дебіторська заборгованість.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги оцінюється за первісною вартістю. Резерв сумнівних боргів не створюється.

Кредиторська заборгованість.

Поточні зобов'язання в обліку та фінансовій звітності відображаються за сумою погашення.

Довгострокові зобов'язання відображаються в обліку та фінансовій звітності за їх теперішньою вартістю

При первісному визнанні довгострокове фінансове зобов'язання оцінюється за справедливою вартістю. Справедливою вартістю довгострокового фінансового зобов'язання Товариство вважає його теперішню вартість, що дорівнює дисконтованій за відповідною ставкою відсотка за аналогічними зобов'язаннями.

По довгостроковим фінансовим зобов'язанням в національній та іноземній валютах, на які нараховуються відсотки, ставка дисконтування дорівнює ринковій ставці відсотка та визнається як процентна ставка за таким договором.

По довгостроковим фінансовими зобов'язаннями в національній валюті, на які не нараховуються відсотки, застосовується облікова ставка рефінансування НБУ на дату виникнення такого фінансового зобов'язання.

Забезпечення на виплату відпусток працівникам.

Створюється резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам Товариства. Величина забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток фактично нарахованої працівникам заробітної плати й норми резервування розрахованої на початок року, обчисленої як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці.

Доходи.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

Дохід від операційної оренди активів визнається на прямолінійній основі протягом строку договору оренди

Витрати.

Постійні загальновиробничі витрати відносяться (розподіляються) до складу виробничої собівартості готової продукції в частині, відповідній нормальній виробничій потужності. Базою розподілу при цьому визначено обсяг виробництва готової продукції в натуральному виразі (тонах, кг).

Списання сировини, матеріалів на виробництво заготівель власних напівфабрикатів для подальшого використання у власному виробництві: сумішів, вафельних стаканчиків, глазури, пудри, наповнювачів, сиропів, кремів та ін, надалі заготівлі) для виробництва готової продукції здійснюється згідно робочих рецептур.

Списання допоміжних матеріалів на виробництво здійснюється згідно виробничому звіту, який включає зведення по списанню допоміжних матеріалів.

Свої заготівлі обліковуються як сировина для виробництва готової продукції за собівартістю сировини, витраченої на виробництво таких заготівель.

Списання інших допоміжних матеріалів та ТМЦ здійснюється згідно окремих актів списання, які складаються комісією, призначеною окремим наказом.

За базу розподілу між видами виробленої готової продукції змінних і постійних розподілених загальновиробничих витрат прийнято об'єм виробництва готової продукції в кількісному виразі (тонах, кг).

Загальновиробничі витрати обліковуються протягом місяця на рахунок 91, а наприкінці місяця змінні загальновиробничі витрати та постійні розподілені загальновиробничі витрати списуються на рахунок 23 «Виробництво».

7. Власний капітал.

Станом на 31.12.2019р. власний капітал складав 99 927 тис грн., в тому числі статутний капітал – 6 050 тис. грн., капітал у дооцінках – 14 118 тис.грн., додатковий капітал – 3 389тис.грн., нерозподілений прибуток – 76 370 тис.грн.

У звітному році Товариством були зроблені коригування, які вплинули на рік, що закінчився 31 грудня 2019 року. Коригування пов'язані в зв'язку з виявленими помилками минулих років, сума коригування нерозподіленого прибутку на початок звітного року склала 332 тис.грн.

Станом на 31.12.2020р. власний капітал складає 105 797 тис грн., в тому числі статутний капітал – 6 050 тис грн., капітал у дооцінках – 14 118 тис.грн., додатковий капітал – 3 385тис.грн., нерозподілений прибуток – 82 244 тис грн.

Станом на 31.12.2020р. статутний капітал Товариства складає 6 050 000,00 грн. Товариство має повністю сформований та сплачений статутний капітал.

Розподіл часток зареєстрованого капіталу між учасниками:

№	Учасник	Доля в статутному капіталі, %	Сума, грн.
1.	Андрющенко Надія Данилівна	0,0241	1 454,50
2.	Баришевська Вікторія Володимирівна	7,5527	456 936,00
3.	Баришевська Оксана Микитівна	9,4420	571 240,00
4.	Баришевський Володимир Олексійович	54,0147	3 267 892,00
5.	Баришевський Олексій Володимирович	27,0593	1 637 096,50
6.	Белозьорова Зінаїда Василівна	0,6777	41 000,00
7.	Лізегіна Тетяна Сергіївна	0,0363	2 200,00
8.	Новікова Євгенія Олексіївна	0,1120	6 773,00
9.	Павленко Світлана Вікторівна	0,0356	2 153,50
10.	Пришивалко Володимир Євгенович	0,9091	55 000,00
11.	Штепа Марія Миколаївна	0,1365	8 254,50
Разом		100,00	6 050 000,00

8. Звіт про рух грошових коштів.

Звіт про рух грошових коштів складається із застосуванням прямого методу.

Грошові кошти за 2020 рік складаються з коштів від операційної діяльності, фінансової діяльності та інвестиційної діяльності. Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності складає 38 391 тис.грн., чистий рух коштів від інвестиційної діяльності складає - 50 591 тис.грн. (видатки), чистий рух коштів від фінансової діяльності складає 12 057 тис. грн. Чистий рух коштів за 2020 рік складає -143 тис. грн. (видатки), вплив зміни валютних курсів на залишок коштів складає -12 тис.грн.

Стаття Звіту про рух грошових коштів "Інші надходження" за 2020 р. складає 628 тис.грн., в т.р.:

- реалізація оборотних активів - 76 тис.грн.,
- отримані кошти на виплату лікарняних - 140 тис.грн.,
- отримані кошти за відшкодування збитків по страховці - 6 тис.грн.,
- допомога з похованню - 4 тис.грн.
- повернення помилково перерахованих коштів - 402 тис.грн.

Стаття Звіту про рух грошових коштів "Інші витрачання" за 2020 р. складає 778 тис.грн., в т.р.:

- послуги банку - 220 тис.грн.,
- помилково перераховані кошти - 400 тис.грн.,
- виплата підзвітних сум - 20 тис.грн.,
- витрати на відшкодування пенсій – 64 тис.грн.,
- витрати на поховання – 4 тис.грн.,
- виплата аліментів - 8 тис.грн.,
- від'ємна різниця від операцій купівлі іноземної валюти –62 тис.грн.

9. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У даній фінансовій звітності пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб,
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність,

Протягом 2020 року Товариство здійснювало наступні операції з пов'язаними особами:

Вид операції	Сума операції за 2020 рік, тис.грн.	Сальдо за розрахунками з пов'язаними сторонами, тис.грн.			
		31.12.2019р.		31.12.2020р.	
		Дт	Кт	Дт	Кт
Доходи від здачі в оренду нежитлових приміщень	99 256	6 215	-	2 621	-
Доходи від роялті	27 289	-	11 080	-	4 000
Доходи від ремонту нежитлових приміщень	34	-	-	34	-

Придбання матеріалів та обладнання	9	-	1 153	-	-
Погашення заборгованості з отриманих послуг з виготовлення продукції з давальницької сировини	389	-	389	-	-
Отримані послуги з діагностики обладнання	9	-	3 265	-	-
Отримані послуги з оренди нежитлових приміщень	318	-	202	-	338
Погашення переведеного боргу за кредитами	16 220	-	16 220	-	-
Отримання фінансової допомоги	37 800	-	6 450	-	37 800

Виплата винагороди провідному управлінському персоналу за 2020 рік складає 251 тис. грн.

10. Вплив пандемії, викликаной коронавірусом (COVID-19) на діяльність Товариства

11 березня 2020 року ВООЗ офіційно оголосила пандемію, викликану новим коронавірусом (COVID-19). Через загрозу епідемії COVID-19 Постановою КМУ від 11.03.2020р. № 211 в Україні встановлено карантин з 12 березня 2020р., який поступово продовжувався впродовж 2020р. та триває по цей час.

Керівництво Товариства розглядає цей спалах захворювань як негативну подію, так як карантин може вплинути на рівень виручки через зниження ділової активності контрагентів. У впродовж 2020 року серед основних факторів безпосереднього впливу COVID-19 на діяльність Товариства є необхідність посилення заходів індивідуального захисту, але режим роботи не змінювався. Товариство піклується про здоров'я і безпеку своїх співробітників, партнерів і клієнтів і строго слідує всім національним і місцевим вказівкам щодо охорони здоров'я, щоб максимально запобігти наслідкам вірусу. Таким чином, діяльність Товариства у впродовж 2020 року здійснювалася в умовах карантину, пов'язаного з COVID-19, але на фінансовий стан Товариства та результати його діяльності, це не вплинуло.

За оцінкою керівництва, ситуація потенційно може призвести у 2021 році до недоотримання доходів внаслідок затримок у сплаті платежів контрагентами. Ситуація продовжує змінюватися, тому майбутні наслідки достовірно передбачити та оцінити неможливо. Керівництво Товариства продовжуватиме моніторинг потенційного впливу цієї ситуації на економіку країни і фінансовий стан та результати діяльності Товариства, та буде вживати усіх можливих кроків для мінімізації її наслідків.

11. Події після дати балансу.

Важливих або істотних подій після дати балансу, які могли б потребувати коригування показників фінансової звітності, у період з 01 січня 2021 р. до дати затвердження цієї фінансової звітності не відбувалось.

До Загальних зборів учасників Товариства з листом № 0222/1 від 22.02.2021 р. звернулося ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНСКОЛД ЛОГІСТИК» з проханням розглянути питання про приєднання даного товариства до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ» шляхом припинення ТОВ «ТРАНСКОЛД ЛОГІСТИК» з переданням нашому Товариству, як правонаступнику, згідно з передавальним актом, усього майна, всіх прав та обов'язків. Згідно з протоколом

Загальних зборів учасників Товариства № 3 від 25.03.2021 р. було прийнято рішення щодо надання згоди на приєднання ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНСКОЛД ЛОГІСТИК» шляхом припинення до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ». Керівництво Товариства розглядає цю подію як не коригуючу по відношенню до фінансової звітності за 2020 р.



Директор ТОВ «ХЛАДОПРОМ»

Головний бухгалтер

В.М. Долішний
Долішний В.М.

Т.А. Літвінова
Літвінова Т.А.

ТОВ АФ «СТІКА-АУДИТ»

Понумеровано, прошнуровано та
скріплено печаткою

21.06.2018 *О.В. Івочкин* аркушів

Директор О.В. Івочкин



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ТОВ «ХЛАДОПРОМ»

за 2020 рік

1. Організаційна структура та опис діяльності

1. Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ».
2. Скорочене найменування: ТОВ «ХЛАДОПРОМ»
3. Код ЄДРПОУ: 01548734.
4. Юридична адреса, фактичне місцезнаходження: вул. Хабарова, буд.1, м. Харків, Україна, 61099.
5. Номер і дата державної реєстрації, Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення: 27.11.1995, 1 480 145 0000 069304.
6. Місце проведення державної реєстрації: Виконавчий комітет Харківської міської Ради.
7. Види діяльності за КВЕД – 2010

Основні види діяльності:

10.52 Виробництво морозива;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

Інші види діяльності:

46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

46.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами;

8. Отримано Ліцензію на право зберігання пального, реєстраційний номер: 20370414201900078 від 24.09.2019 р.

2. Результати діяльності ТОВ «ХЛАДОПРОМ»

ТОВ «ХЛАДОПРОМ» - велике виробниче-торгівельне підприємство. Основний вид діяльності – виробництво та торгівля морозивом, а також надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Підприємство радує своїх покупців найсмачнішим морозивом. Багаторічний досвід і сучасне обладнання від провідних виробників Tetra Pak, Gram, Ice Group гарантують морозиву високу якість. Потужності виробництва дозволяють виробляти близько 100 тон морозива на добу. Своєчасна і безпечна доставка продукції здійснюється по всій території України.

Історія підприємства з неодноразовими структурними змінами починається з тридцятих років. Саме у цих роках була вироблена перша продукція – морозиво. Цех знаходився на нинішньому проспекті Гагаріна у м. Харкові. Після звільнення м. Харкова від німецько-фашистських загарбників у 1944 році було відновлено і фабрику морозива – основного виробника в місті.

У 1994-1996 р.р. майно підприємства було викуплене трудовим колективом та стало Акціонерним товариством закритого типу «ХЛАДОПРОМ», а згодом у 2016 році перетворилось на Товариство з обмеженою відповідальністю «ХЛАДОПРОМ». На сучасному підприємстві створені всі умови для випуску високоякісної конкурентоспроможної продукції, що користується високим попитом не тільки Харкові та області і інших регіонах нашої країни, а також закордоном. Підприємство повністю модернізоване та осучаснене, виробничі процеси автоматизовані. Введено в експлуатацію декілька нових ліній, що дало змогу довести асортимент морозива до 100 найменувань.

ТОВ «ХЛАДОПРОМ» є прибутковим підприємством, під час оцінки результатів діяльності застосовувалися наступні документи й форми типової бухгалтерської й фінансової звітності: Баланс підприємства (форма № 1), Звіт про фінансові результати (форма № 2), Звіт про рух грошових коштів (форма № 3), Звіт про власний капітал (форма № 4), Примітки до річної фінансової звітності (форма № 5), головна книга й оборотно-сальдова відомість.

Бухгалтерський облік результатів фінансової діяльності в товаристві ведеться згідно Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Усі статті балансу відповідають даним головної книги й оборотно-сальдової відомості.

Структура активів балансу:

Активи	2020 р.		2019 р.	
	тис. грн	Пит. вага, %	тис. грн	Пит. вага, %
Усього активів	280667	100	244325	100
у т.ч. по основних статтях:				
основні засоби	170548	61	139450	57
Незавершені капітальні інвестиції	81025	29	85675	35
дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3635	1	2256	1
дебіторська заборгованість за виданими авансами	16253	6	10818	4

Структура пасивів балансу:

Пасиви	2020 р.		2019 р.	
	тис. грн	Пит. вага, %	тис. грн	Пит. вага, %
Усього пасивів	280667	100	244325	100
у т.ч. по основних статтях:				
зареєстрований капітал	6050	2	6050	2
Довгострокові кредити банків	50844	18	21544	9
інші довгострокові зобов'язання	66826	24	64518	26
кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7003	2	2067	1
Інші поточні зобов'язання	42666	15	27617	11

Структура фінансових результатів:

Фінансові результати	2020 р.	2019 р.
	тис. грн	тис. грн
Чистий дохід від реалізації продукції, товарів, послуг	105784	76290
Собівартість реалізованої продукції, товарів, послуг	95169	54433
Чистий прибуток	6206	4307

В 2020 р. активи підприємства збільшилися на 36342 тис.грн. і склали 280667 тис. грн. Основна причина такого збільшення – це закупівля основних засобів та модернізація існуючих.

За 2020 р. чистий дохід від реалізації збільшився на 29494 тис.грн. за рахунок збільшення кількості орендованих приміщень та обладнання, що передано в оренду. В свою чергу на збільшення собівартості вплинули амортизаційні відрахування від введення в експлуатацію нових об'єктів, які здаються в операційну оренду.

3. Ліквідність та зобов'язання

В умовах ринкових відносин об'єктивна і точна оцінка фінансової спроможності набуває першорядного значення. Головним критерієм такої оцінки є показники платоспроможності і ступінь ліквідності підприємства.

Платоспроможність підприємства визначається його можливістю і здатністю своєчасно й повністю виконувати платіжні зобов'язання, що впливають з торгових, кредитних і інших операцій грошового характеру. Платоспроможність впливає на форми й умови комерційних угод, у тому числі на можливість отримання кредиту. Оцінка платоспроможності здійснюється з метою аналізу і прогнозування його подальшої фінансової діяльності.

Фінансовий стан підприємства оцінюється показниками ліквідності й платоспроможності, що характеризують можливість своєчасного й повного проведення розрахунків по зобов'язаннях перед контрагентами.

Аналіз ліквідності ТОВ «ХЛАДОПРОМ» за 2020 рік

Актив	На початок року, тис. грн	На кінець року, тис. грн	Пасив	На початок року, тис. грн	На кінець року, тис. грн	Платіжний надлишок (+) або нестача (-)	
1	2	3	4	5	6	7=2-5	8=3-6
Найбільш ліквідні активи	491	336	Найбільш термінові зобов'язання	936	1605	-445	--1269
Швидко ліквідні активи	15525	27114	Короткострокові пасиви	57732	55595	-42207	-28481
Повільно ліквідні активи	2826	1264	Довгострокові пасиви	86062	117670	-83236	-116406
Важко ліквідні активи	225483	251953	Постійні пасиви	99595	105797	125888	146156
БАЛАНС	244325	280667	БАЛАНС	244325	280667	0	0

Порівнюючи підсумки груп активів і пасивів по рівню ліквідності, можна навести такі реальні співвідношення між ними:

- на початок і кінець року

$$A1 < П1; A2 < П2; A3 < П3; A4 > П4.$$

Отже, як свідчить аналіз даних таблиці, на підприємстві спостерігається нестача найбільш ліквідних, швидко та повільно ліквідних активів для покриття короткострокових та довгострокових зобов'язань.

Однак, надлишок важко ліквідних активів свідчить про наявність необоротних активів у такому обсязі, який дозволяє підприємству підтримувати певну фінансову стійкість в довгостроковій перспективі.

Показники ліквідності ТОВ «ХЛАДОПРОМ» за 2020 рік

Показник	На початок року	На кінець року	Різниця
Коефіцієнт поточної ліквідності	0,32	0,50	+0,18
Проміжний коефіцієнт ліквідності	0,27	0,48	+0,21
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,01	0,01	0,00

Коефіцієнти ліквідності показують, в якій мірі наявні оборотні активи достатні для задоволення поточних зобов'язань.

Показники ліквідності ТОВ «ХЛАДОПРОМ» нижчі ніж їх прийнятні значення, що свідчить про нестачу оборотних активів підприємства для погашення короткострокових зобов'язань.

4. Дослідження та інновації

В 2020 році у ТОВ «Хладопром» науково-вишукувальні роботи та впровадження інновацій не проводились.

5. Фінансові інвестиції

В 2020 році ТОВ «Хладопром» фінансові інвестиції не здійснювало.

Директор
ТОВ «ХЛАДОПРОМ»



[Signature] Долішний В.М.

Головний бухгалтер

[Signature]

Літвінова Т.А.