

Аудиторська фірма УкрЗахідАудит

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності
№ 0541 від 26.01.2001р.

адреса: 79011, м. Львів, вул. І. Рутковича, 7, офіс 11а тел (+032) 225-68-70, тел / факс (+032) 225-68-80

e-mail: UkrZahidAudit@mail.lviv.ua; офіційний сайт: www.uza-audit.com.ua

п / рахунок UA68 325365 00000 26007011071804 в ПАТ "КРЕДОБАНК"

ЄДРПОУ 20833340, КОАТУУ 4610136300, КОПФГ 240

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "УКРПОЛ"

Адресат аудиторського висновку:

Керівництво ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "УКРПОЛ".

I. Звіт з аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "УКРПОЛ" (надалі – ТОВАРИСТВО), що складається зі звіту про фінансовий стан ТОВАРИСТВА станом на 31 грудня 2019 року, і звіту про сукупний дохід за 2019 рік, звіту про зміни у власному капіталі за 2019 рік, звіту про рух грошових коштів за 2019 рік та приміток до фінансової звітності ТОВАРИСТВА, включаючи стислий виклад значущих облікових політик ТОВАРИСТВА.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА станом на 31 грудня 2019 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень стандартів бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті в якості національних згідно з рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 р. № 361, зокрема Міжнародних стандартів аудиту (МСА) 700 (переглянутий) "Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності", 705 (переглянутий) "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", 706 (переглянутий) "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора". 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 Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів, включаючи міжнародні стандарти незалежності, 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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на ситуацію щодо майбутньої невизначеності, пов'язаної і з запровадженням урядом України обмежень, встановлених під час карантину у зв'язку зі спалахом коронавірусу у світі. В результаті чого виникає суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність ТОВАРИСТВА продовжувати свою діяльність на безперервній основі та яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів.

Вплив такої майбутньої невизначеності наразі не можливо оцінити. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Нашу думку щодо цього питання не було змінено.

Інша інформація

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління ТОВАРИСТВА (але не включає окрему фінансову звітність та наш аудиторський звіт щодо цієї фінансової звітності), яку ми отримали до дати цього аудиторського звіту.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності ТОВАРИСТВА нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації ТОВАРИСТВА, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Система бухгалтерського обліку ТОВАРИСТВА є адекватною. У ТОВАРИСТВІ застосовуються процедури внутрішнього контролю (аудиту). Система управління ризиками ТОВАРИСТВА є прийнятною.

Ключові питання аудиту

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

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

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку 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 ТОВАРИСТВА 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 у ТОВАРИСТВІ, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ТОВАРИСТВА.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність ТОВАРИСТВА 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, коли 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 ТОВАРИСТВА.

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 ТОВАРИСТВА 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 ТОВАРИСТВА, 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 ТОВАРИСТВА та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом ТОВАРИСТВА 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 може поставити 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;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності ТОВАРИСТВА включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

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

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

1. Основні відомості про юридичну особу

Повне найменування: *ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "УКРПОЛ"*.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "УКРПОЛ" створене шляхом перетворення (реорганізації) Дочірнього підприємства "Видавничий дім "Укрпол" ТзОВ "Укрпол ЛТД", з метою одержання прибутку. *ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "УКРПОЛ"* є правонаступником всіх прав та обов'язків Дочірнього підприємства "Видавничий дім "Укрпол" ТзОВ "Укрпол ЛТД"; Товариства з обмеженою відповідальністю "УКРПОЛ-ПЛЮС", Товариства з обмеженою відповідальністю "ПОЛІТРЕК-ПЛЮС", припинених шляхом приєднання до *ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "УКРПОЛ"*.

Ідентифікаційний код, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців: 32802333.

Місцезнаходження: 82400, Львівська область, місто Стрий, вулиця Промислова, будинок 2А.

Дата державної реєстрації: державну реєстрацію *ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "УКРПОЛ"* проведено 30.12.2013 р. за № 1 417 145 0000 000 880 (дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців зазначена згідно Виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 29.06.2011 р.).

Інформація про взяття на облік *ТОВАРИСТВА* у органах статистики, Міндоходів, Пенсійного фонду України:

21.01.2004 р. у Головному управлінні регіональної статистики;

24.03.2004 р. у Головному управлінні ДПС у Львівській області, Стрийське управління, Стрийська державна податкова інспекція (м. Стрий) (як платник податків);

23.03.2004 р. у Головному управлінні ДПС у Львівській області, Стрийське управління, Стрийська державна податкова інспекція (м. Стрий) (як платник єдиного внеску).

Основними видами діяльності *ТОВАРИСТВА* в період, що перевірявся були:

- виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної пари (КВЕД – 17.21) – основний;

- виробництво інших виробів з паперу та картону (КВЕД – 17.21);

- друкування іншої продукції (КВЕД – 18.12);

- виготовлення друкарських форм і надання інших поліграфічних послуг (КВЕД – 18.13);

- видання книг (КВЕД – 58.11);

- інші видавничої діяльності (КВЕД – 58.19).

Дата внесення останніх змін до статуту:

- Статут (нова редакція) ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "УКРПОЛ" затверджено Загальними зборами учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "УКРПОЛ" (протокол № 43 від 18.12.2018 р.).

Ліцензія на міжнародні перевезення вантажів вантажними автомобілями (крім перевезення небезпечних вантажів та небезпечних відходів), видана згідно рішення Державної служби України з безпеки на транспорті від 13.12.2016 р. № 931.

Банківські рахунки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "УКРПОЛ" на дату складання звіту:

Код МФО банку	Найменування банку	Номер рахунку	Валюта рахунку	Дата відкриття рахунку
320940	АТ "АЛЬТ БАНК"	UA833209400000026002056741003	грн	12.09.2016
			євро	28.09.2017
			дол	
			UA223209400000026000056741005	грн (ГУ)
		UA073209400000026048056741001	грн (СОЦ)	01.09.2017
325365	ПАТ "КРЕДОБАНК"	UA823253650000002600401408720	грн	22.06.2012
			євро	
			пол. зл.	
			дол	
305299	ПАТ "ПРИВАТБАНК"	UA923052990000026005001012028	грн	26.06.2008
320984	ПАТ "ПРОКРЕДИТ БАНК"	UA433209840000026003210381763	грн	29.11.2016
			CHF	
			євро	
			пол. зл.	
			дол	
			GBP	
380805	ПАТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ"	UA233808050000000026004618957	грн	12.12.2018
		UA593808050000000026001618972	євро	

Посадовими особами, відповідальними за ведення фінансово-господарської діяльності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "УКРПОЛ" протягом періоду, за який була складена фінансова звітність, що підлягала аудиту, були:

Ковальчук Сергій Миколайович (призначений на посаду генерального директора за сумісництвом відповідно до протоколу Загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "УКРПОЛ" (протокол № 55 від 22.12.2003 року) та приступив до виконання обов'язків відповідно до наказу № 1 від 01.06.2004 р.);

Казанцеву Наталію Юхимівну (призначена на посаду головного бухгалтера відповідно до наказу № 3 від 01.07.2004 р.).

Середньооблікова чисельність працюючих станом на 31 грудня 2019 р. становить 594 особи.

2. Висновки щодо розкриття інформації про активи

2.1. ТОВАРИСТВО на дату формування річної фінансової звітності має нематеріальні активи (комп'ютерні програми, програмне забезпечення, ліцензії), оцінка та критерії визнання яких в загальному відповідають НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 р. № 242 та обліковій політиці ТОВАРИСТВА (наказ № 134/2 від 30.12.2018 р. «Про облікову політику в 2019 році»). Залишкова вартість нематеріальних активів ТОВАРИСТВА станом на 31 грудня 2019 р. складає 1 626 тис. грн. (первісна вартість – 9 596 тис. грн., сума накопиченої амортизації – 7 970 тис. грн.).

Інформація про нематеріальні активи ТОВАРИСТВА за даними бухгалтерського обліку представлена в таблиці:

Найменування	Первісна вартість, тис. грн.	
	31.12.2018 р.	31.12.2019 р.
Інші нематеріальні активи	7 457	9 596
Разом	7 457	9 596

2.2. ТОВАРИСТВО на дату формування річної фінансової звітності має незавершені капітальні інвестиції, оцінка та критерії визнання яких в загальному відповідають НП(С)БО 7 «Основні засоби», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92 та обліковій політиці ТОВАРИСТВА (наказ № 134/2 від 30.12.2018 р. «Про облікову політику в 2019 році»). Незавершені капітальні інвестиції ТОВАРИСТВА на дату балансу складають 912 тис. грн.

2.3. ТОВАРИСТВО на дату формування річної фінансової звітності має основні засоби та інші необоротні матеріальні активи, оцінка та критерії визнання яких в загальному відповідають НП(С)БО 7 «Основні засоби», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92 та обліковій політиці ТОВАРИСТВА (наказ № 134/2 від 30.12.2018 р. «Про облікову політику в 2019 році»). Залишкова вартість основних засобів ТОВАРИСТВА станом на 31 грудня 2019 р. складає 169 287 тис. грн. (первісна вартість – 400 913 тис. грн., сума зносу – 231 626 тис. грн.). Інформація про основні засоби ТОВАРИСТВА за даними бухгалтерського обліку представлена в таблиці:

Найменування	Первісна вартість, тис. грн.	
	31.12.2018 р.	31.12.2019 р.
Земельні ділянки	219	219
Будинки, споруди та передавальні пристрої	26 295	58 477
Машини та обладнання	298 879	313 439
Транспортні засоби	13 482	18 728
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	5 496	7 669
Інші основні засоби	4	4
Бібліотечні фонди	7	7
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1 587	2 370
Разом	336 969	400 913

Інвентаризація основних засобів проведена в ТОВАРИСТВІ згідно наказу № 86 від 02.12.2019 р. на виконання Закону України «Про бухгалтерський облік

та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження порядку подання фінансової звітності» від 28.02.2000 р. № 419 та Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 р. № 879.

2.4. Інші необоротні активи відображені у складі оборотних активів ТОВАРИСТВА відповідно до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 р. № 237, на дату формування річної фінансової звітності склали 46 474 тис. грн.

2.5. Протягом 2019 р. критерії визнання запасів ТОВАРИСТВА та їх первісна оцінка за історичною собівартістю) відповідали вимогам НП(С)БО 9 «Запаси», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 р. № 246 та обліковій політиці ТОВАРИСТВА (наказ № 134/2 від 30.12.2018 р. «Про облікову політику в 2019 році»). На дату формування річної фінансової звітності вартість запасів ТОВАРИСТВА становить 67 284 тис. грн., у тому числі:

- сировина і матеріали – 29 546 тис. грн.;
- паливо – 44 тис. грн.;
- будівельні матеріали – 2 102 тис. грн.;
- запасні частини – 6 847 тис. грн.;
- малоцінні та швидкозношувані предмети – 262 тис. грн.;
- готова продукція – 28 419 тис. грн.;
- товари – 64 тис. грн.

Оцінка запасів при вибутті здійснюється за методом середньозваженої собівартості відповідної одиниці запасів. Метод оцінки вибуття запасів не змінювався протягом року та відповідає критеріям, визначених обліковою політикою ТОВАРИСТВА.

2.6. Визнання та оцінка дебіторської заборгованості в ТОВАРИСТВІ у цілому узгоджується з нормами НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 р. № 237. Дебіторська заборгованість ТОВАРИСТВА складає 148 682 тис. грн., у тому числі:

- за продукцію, товари, роботи, послуги – 142 972 тис. грн.;
- з бюджетом – 3 028 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість – 12 682 тис. грн.

Протягом 2019 р. ТОВАРИСТВОМ не створювався резерв сумнівних боргів.

2.7. Грошові кошти, відображені у складі оборотних активів ТОВАРИСТВА відповідно до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 р. № 237, на дату формування річної фінансової звітності склали 6 980 тис. грн., у тому числі на поточних рахунки в банках (це підтверджено даними банківських виписок ТОВАРИСТВА у банківських установах станом на 31.12.2019 р. з поточних рахунків у національній валюті у АТ «АЛЬТ БАНК» – 1 052 809,38 грн., АТ «КРЕДОБАНК» – 1 298 017,14 грн., АТ КБ «ПРИВАТБАНК» – 137 718,55 грн., АТ «ПРОКРЕДИТ БАНК» – 3 826 753,68 грн., АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК

АВАЛЬ» – 80 082,4 грн.; з поточного рахунку в іноземній валюті у АТ «ПРОКРЕДИТ БАНК» – 523 986,12 грн.; з депозитного рахунку в національній валюті у АТ «ПРОКРЕДИТ БАНК» – 58 003,03 грн.).

2.8. Визнання та оцінка витрат майбутніх періодів в ТОВАРИСТВІ у цілому узгоджується з нормами НП(С)БО 16 «Витрати», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999 р. № 318. Витрати майбутніх періодів у ТОВАРИСТВІ становлять 986 тис. грн.

2.9. Інші оборотні активи відображені у складі оборотних активів ТОВАРИСТВА відповідно до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 р. № 237, на дату формування річної фінансової звітності склали 232 тис. грн.

3.2. Висновки щодо розкриття інформації про зобов'язання

3.1. Визнання, оцінка та розкриття інформації про зобов'язання та забезпечення протягом 2019 р. та на дату балансу ТОВАРИСТВО відповідає НП(С)БО 11 «Зобов'язання», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20, з урахуванням особливостей оцінки та розкриття інформації щодо зобов'язань, встановлених іншим П(С)БО.

3.2. Довгострокові зобов'язання ТОВАРИСТВА складають 242 737 тис. грн., що становить 53,65 % від загальної суми пасивів, у тому числі:

- довгострокові кредити банків (АТ «ПРОКРЕДИТ БАНК», АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ») на суму 139 928 тис. грн.;

- інші довгострокові зобов'язання (позики від ТОВ «Сіріус Інтернешнл Ко, ЛТД», АТ «ФОРІНТ») на суму 102 809 тис. грн.

3.3. Поточні зобов'язання ТОВАРИСТВА складають 98 453 тис. грн., що становить 21,76 % від загальної суми пасивів, у тому числі:

- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 62 874 тис. грн.;

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 539 тис. грн. (у тому числі з податку на прибуток – 20 тис. грн.);

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування – 578 тис. грн.;

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці – 1 537 тис. грн.;

- інші поточні зобов'язання – 32 925 тис. грн.

3.3. Поточні забезпечення ТОВАРИСТВА (резерв на сплату відпусток працівникам ТОВАРИСТВА) на дату балансу склали 7 445 тис. грн.

4. Висновки щодо розкриття інформації про власний капітал

4.1. Заявлений та сплачений статутний капітал ТОВАРИСТВА становить 152 500,00 (Сто п'ятдесят дві тисячі п'ятсот грн. 00 коп.). Учасники мають такі розміри часток у статутному капіталі ТОВАРИСТВА:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРПОЛ ЛТД» є власником 50 % частки статутного капіталу у сумі 76 250,00 грн. (Сімдесят шість тисяч двісті п'ятдесят грн. 00 коп.);

- Артюх Сергій Костянтинович, є власником 13 % частки статутного капіталу у сумі 19 825,00 грн. (Дев'ятнадцять тисяч вісімсот двадцять п'ять грн. 00 коп.);

- Дегода Андрій Сергійович, є власником 13 % частки статутного капіталу у сумі 19 825,00 грн. (Дев'ятнадцять тисяч вісімсот двадцять п'ять грн. 00 коп.);

- Стольніков Леонід Олімпійович, є власником 13 % частки статутного капіталу у сумі 19 825,00 грн. (Дев'ятнадцять тисяч вісімсот двадцять п'ять грн. 00 коп.);

- АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОРІНТ», є власником 11 % частки статутного капіталу у сумі 16 775,00 грн. (Шістнадцять тисяч сімсот сімдесят п'ять грн. 00 коп.).

Розмір статутного капіталу, що відображений у фінансовій звітності ТОВАРИСТВА на дату фінансової звітності, відповідає розміру, що визначений Статутом (новою редакцією) ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "УКРПОЛ", затвердженим Загальними зборами учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИДАВНИЧИЙ ДІМ "УКРПОЛ" (протокол № 43 від 18.12.2018 р.).

Аналітичний та синтетичний облік статутного капіталу у ТОВАРИСТВІ відповідає вимогам Плану рахунків бухгалтерського обліку, активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій та Інструкції по його застосуванню, що затверджені наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291, а також інших нормативних документів.

4.2. Внески до незареєстрованого статутного капіталу у ТОВАРИСТВІ становлять 4 847 тис. грн.

4.3. Додатковий капітал у ТОВАРИСТВІ становить 12 880 тис. грн.

4.4. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2019 р. у ТОВАРИСТВА становить 90 795 тис. грн., узгоджується із залишками нерозподіленого прибутку на початок звітного року (71 585 тис. грн.), сумою чистого прибутку відображеного у звіті про фінансові результати за 2019 р. (19 210 тис. грн.), яка визначена згідно з вимогами НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 р. № 237.

5. Висловлення думки щодо формування доходів, витрат та фінансового результату

5.1. Доходи ТОВАРИСТВА, відображені у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) за 2019 рік – достовірні та визначені у відповідності з вимогами НП(С)БО 15 «Дохід», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 р. № 237.

Протягом 2019 року ТОВАРИСТВО одержувало чисті доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 548 922 тис. грн., інші операційні доходи – 80 610 тис. грн. та інші фінансові доходи – 24 тис. грн.

5.2. Оцінка та критерії визнання витрат ТОВАРИСТВА та розкриття інформації про них протягом 2019 року відповідають НП(С)БО 16 «Витрати», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999 р. № 318.

5.3. Відображені у Звіті про фінансовий результат (Звіті про сукупний дохід) доходи, витрати та чистий прибуток ТОВАРИСТВА відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку.

6. Висловлення думки про рух грошових коштів

Інформація про грошові потоки ТОВАРИСТВА надає користувачам фінансових звітів оцінити спроможність ТОВАРИСТВА генерувати грошові кошти та їх еквіваленти, а також оцінити потреби ТОВАРИСТВА у використанні цих коштів. ТОВАРИСТВО не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання, не має невикористаних запозичених коштів, що є наявними для майбутньої операційної діяльності і для погашення зобов'язань інвестиційного характеру, до яких існують будь-які обмеження щодо використання.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2019 р. становить – 24 214 тис. грн. (доходи).

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за 2019 р. становить – 24 тис. грн. (доходи).

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за 2019 р. становить – -23 689 тис. грн. (видаток).

Облік руху грошових коштів ТОВАРИСТВА відповідає вимогам НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 р. № 237.

7. Висловлення думки про зміни у власному капіталі

Станом на 01.01.2019 р. власний капітал ТОВАРИСТВА становив 84 618 тис. грн. ТОВАРИСТВОМ протягом 2019 р. відбулись зміни у власному капіталі ТОВАРИСТВА, що призвели до збільшення власного капіталу на 19 210 тис. грн., у зв'язку з отриманням чистого прибутку за 2019 р. – 19 210 тис. грн. Власний капітал ТОВАРИСТВА станом на 31.12.2019 р. складає 103 828 тис. грн.

Облік змін у власному капіталі ТОВАРИСТВА відповідає вимогам НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 р. № 237.

8. Висновки за результатами аналізу окремих показників фінансового стану ТОВАРИСТВА

Аналіз показників фінансового стану проведено на підставі даних Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 рік.

Розрахунок показників фінансового стану наведено в таблиці.

Показники	На початок року	На кінець року	Оптимальне значення
<i>Коефіцієнти ліквідності :</i>			
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,067	0,066	0,25-0,5
Коефіцієнт загальної ліквідності	3,031	2,211	1,0-2,0
<i>Коефіцієнти фінансової стабільності :</i>			
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,186	0,229	0,25-0,5
Коефіцієнт структури капіталу	0,228	0,298	0,5-1,0

Таким чином:

- *коефіцієнт абсолютної ліквідності*, який визначає ступінь покриття поточних зобов'язань поточними фінансовими інвестиціями, грошовими коштами та їх еквівалентами, за даними аналізу складає 0,066. Оптимальне, теоретично виправдане значення цього коефіцієнта складає 0,25-0,5.

- *коефіцієнт загальної ліквідності*, який визначає ступінь покриття поточних зобов'язань поточними активами, за даними аналізу складає 2,211. Оптимальне, теоретично виправдане значення цього коефіцієнта складає 1,0-2,0;

- *коефіцієнт фінансової стійкості*, який показує частку власного капіталу в загальній вартості майна, за даними аналізу складає 0,229. Оптимальне, теоретично виправдане значення цього коефіцієнта складає 0,25-0,5;

- *коефіцієнт структури капіталу*, який показує структуру джерел фінансування (співвідношення довгострокової та короткострокової заборгованості та власного капіталу), за даними аналізу складає 0,298, тобто власний капітал не перевищує залучені кошти. Оптимальне, теоретично виправдане значення цього коефіцієнта складає 0,5-1,0.

9. Думка аудитора щодо іншої допоміжної інформації

9.1. Відповідно до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» під час здійснення аудиту суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією не виявлено.

9.2. Органами управління ТОВАРИСТВА є: вищий (загальні збори Учасників) та виконавчий орган (дирекція – генеральний директор). До виключної компетенції загальних зборів учасників відноситься визначення форм контролю та нагляду за діяльністю дирекції, затвердження результатів діяльності ТОВАРИСТВА за рік або інший період. Система управління ТОВАРИСТВОМ відповідає вимогам Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018 р. № 2275-VIII.

9.3. Відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» аудиторський ризик суттєвого викривлення фінансової звітності, розрахований у робочих документах аудитора, ідентифікований та оцінений як середній та складається з: властивого ризику (середній рівень), ризик контролю (середній рівень) та ризик невиявлення (середній рівень).

10. Висловлення думки щодо розкриття інформації про події після звітної дати, які відбулися до подання фінансової звітності за 2019 рік

Відповідно до МСА 560 «Події після звітного періоду» у процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ТОВАРИСТВА, нами не встановлено події після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

11. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма "УкрЗахідАудит".

Код за ЄДРПОУ: 20833340.

Відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма "УкрЗахідАудит" внесені до наступних розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: "Суб'єкти аудиторської діяльності"; "Суб'єкти аудиторської діяльності., які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності".

Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого АПУ: Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0600, відповідно до рішення АПУ від 26.05.2016 р. № 325/5.

Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в огляді проміжної фінансової звітності: номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ:

Корягін Максим Вікторович, сертифікат серії А № 003405, виданий 25.06.1998 р.; у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: розділ «Аудитори» № 100969.

Озеран Володимир Олександрович, сертифікат серії А № 003519, виданий 25.06.1998 р., у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: розділ «Аудитори» № 100962.

Місцезнаходження: 79021, м. Львів, вул. Кульпарківська, б. 172, кв. 52.

Фактичне місцезнаходження: 79011, м. Львів, вул. Рутковича, 7, офіс 11а.

12. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

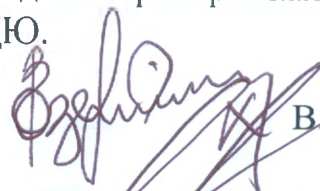
Аудиторською фірмою "УкрЗахідАудит" згідно з договором № 20 від 04.08.2021 р. проведена перевірка з метою підтвердження достовірності, повноти і відповідності чинному законодавству та нормативним документам даних бухгалтерського обліку і фінансової звітності за 2019 р.

Роботи були розпочаті 05.10.2021 р. та закінчені 26.10.2021 р., про що складений акт приймання-здачі виконаних робіт.

Фінансові звіти наведені у додатках.

Аудиторський висновок віддруковано у двох примірниках, з яких один передано ЗАМОВНИКУ, другий – ВИКОНАВЦЮ.

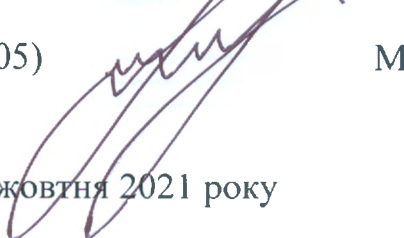
Аудитор (сертифікат серії А № 003519)



В. О. Озеран

Виконавчий директор

Аудитор (сертифікат серії А № 003405)



М. В. Корягін



Аудиторський висновок наданий 26 жовтня 2021 року

15

Додаток І
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
І "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Дата (рік, місяць, число)	Коди
	20 01 01
Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Видавничий дім "Укрпол" за ЄДРПОУ	32802333
Територія Львівська за КОАТУУ	4611200000
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари за КВЕД	17.21
Середня кількість працівників 576	
Адреса, телефон вулиця Промислова, буд. 2А, м. Стрий, Львівська обл., 82400; тел. (03245)40071	
Одиниця виміру : тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2),	
Складено (зробити позначку "ч" у відповідній клітинці)	
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р.**

Форма № І 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	1489	1626
первісна вартість	1001	7457	9596
накопичена амортизація	1002	5968	7970
Незавершені капітальні інвестиції	1005	912	912
Основні засоби:	1010	149479	169287
первісна вартість	1011	336969	400913
знос	1012	187490	231626
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:	1030	0	0
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквизиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	8396	46474
Усього за розділом I	1095	160276	218299
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	119021	67284
Виробничі запаси	1101	100741	38801
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	18219	28419
Товари	1104	61	64
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	1125	122836	142972
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	869	3028
у т.ч. з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	31632	12682
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти:	1165	6550	6980
готівка	1166	0	0
рахунки в банках	1167	6550	6980
Витрати майбутніх періодів	1170	12360	986
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних вишлат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	1776	232
Усього за розділом II	1195	295044	234164
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	455320	452463

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	153	153
Внески до незареєстрованого пайового капіталу	1401	0	4847
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	12880	12880
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	71585	90795
Неоплачений капітал	1425	0	0
Видучений капітал	1430	0	0
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	84618	103828
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	180950	139928
Інші довгострокові зобов'язання	1515	92424	102809
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	273374	242737
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	2838	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	40221	62874
розрахунками з бюджетом	1620	1694	539
у тому числі з податку на прибуток	1621	1333	20
розрахунками зі страхування	1625	304	578
розрахунками з оплати праці	1630	1251	1537
за одержаними авансами	1635	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	7593	7445
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	43427	32925
Усього за розділом III	1695	97328	105898
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду			
	1800	0	0
Баланс	1900	455320	452463



Ковальчук Сергій Миколайович

Казанцева Наталія Юхимівна

Дата (рік, місяць, число)

Коди
20 01 01
32802333

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Видавничий дім "Укрпол" за ЄДРПОУ

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 р.**

Форма № 2

код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	548922	562270
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	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	455571	463546
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий:			
прибуток	2090	93351	98724
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	80610	52184
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	39175	32034
Витрати на збут	2150	47247	40705
Інші операційні витрати	2180	42851	40013
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	44688	38156
збиток	2195	0	0
Доход від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	24	31
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	21895	17703
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	12	0
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	22805	20484
збиток	2295	0	0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	3595	4929
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	19210	15555
збиток	2355	0	0

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
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	19210	15555

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	395692	382952
Витрати на оплату праці	2505	48980	44061
Відрахування на соціальні заходи	2510	9775	8701
Амортизація	2515	47595	44943
Інші операційні витрати	2520	39951	84942
Разом	2550	541993	565599

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,000000	0,000000

Керівник

Ковальчук Сергій Миколайович

Головний бухгалтер

Казанцева Наталія Юхимівна



Дата (рік, місяць, число)

Коди
20 01 01
32802333

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Видавничий дім "Укрпол" за СДРПОУ

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2019 р.

Форма № 3 код за ДКУД

1801004

пій період	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
15555	
пій період	382952
44061	8701
44943	84942
84942	565599
пдній період	0
0	0
0,000000	0,000000
0,000000	0,000000

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	626652	658007
Повернення податків і зборів	3005	0	6626
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	6626
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	631	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	1251	5707
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	8714	54909
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	529167	630350
Праці	3105	39006	34483
Відрахувань на соціальні заходи	3110	10379	9475
Зобов'язань з податків і зборів	3115	20245	14878
Витрачання на оплату зобов'язань з податку прибутку	3116	4896	4920
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	4399	399
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	10950	9559
Витрачання на оплату авансів	3135	0	28195
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	4506	22841
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	9731	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	24214	-14973
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	24	32
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	24	32
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	4848	0
Отримання позик	3305	51362	156931
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	1	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	0	0
Погашення позик	3350	57495	139553
Сплату дивідендів	3355	0	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	22405	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	-23689	17378
Чистий рух коштів за звітний період	3400	549	2437
Залишок коштів на початок року	3405	6550	9315
Вплив зміни валютного курсу на залишок коштів	3410	-119	-5202
Залишок коштів на кінець року	3415	6980	6550

Керівник

Головний бухгалтер

Ковальчук Сергій Миколайович

Казанцева Наталія Юхимівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Видавничий дім "Укрпол"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди
20 01 01
32802333

Звіт про власний капітал
за 2019 р.

Форма № 4

1801005

Стаття	Код	Зареєст- ований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозпо- ділений прибуток	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	153	0	12880	0	71585	0	0	84618
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	153	0	12880	0	71585	0	0	84618
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	19210	0	0	19210
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 (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
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 (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом зміни в капіталі	4295	0	0	0	0	19210	0	0	19210
Залишок на кінець року	4300	153	0	12880	0	90795	0	0	103828

Керівник

Головний бухгалтер



Ковальчук Сергій Миколайович

Казанцева Наталя Юхимівна

М. П.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Видавничий дім "Укрпол"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди
19 01 01
32802333

Звіт про власний капітал
за 2018 р.

Форма № 4

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	153	0	12880	0	56030	0	0	69063
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	153	0	12880	0	56030	0	0	69063
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	15555	0	0	15555
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 (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
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 (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	4295	0	0	0	0	15555	0	0	15555
Залишок на кінець року	4300	153	0	12880	0	71585	0	0	84618

Керівник
Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

Ковальчук Сергій Миколайович
Казанцева Наталія Юхимівна

Затверджено Наказом Міністерства фінансів України від 29 листопада 2000 року № 302

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Видавничий дім "Укрпол"
 Територія Львівська
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари
 Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди
20 01 01
32802333
4611200000
240
17.21

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2019 р.

Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, переоцінка -)		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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Права користування майном	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Права на комерційні позначення	030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Права на об'єкти промислової власності	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Авторські та суміжні з ними права	050	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	060	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші нематеріальні активи	070	7457	5968	2139	0	0	0	0	2002	0	0	0	9596	7970
Разом	080	7457	5968	2139	0	0	0	0	2002	0	0	0	9596	7970
Гудвіл	090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

(081) __ -

(082) __ -

(083) __ -

Із рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) __ -

Із рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) __ -

II. Основні засоби

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, переоцінка -)		Вибуло за рік		Параховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну аренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	219	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	219	0	0	0	0	0
Інвестиційна нерухомість	105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	26295	9145	32182	0	0	0	0	2479	0	0	0	58477	11624	0	0	0	0
Машини та обладнання	130	289879	166479	26296	0	0	2736	1240	38789	0	0	0	313439	204028	0	0	0	0
Транспортні засоби	140	13482	6271	5598	0	0	352	206	2751	0	0	0	18728	8816	0	0	0	0
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	5496	4006	2173	0	0	0	0	780	0	0	0	7669	4786	0	0	0	0
Тварини	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Багаторічні насадження	170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші основні засоби	180	4	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	2	0	0	0	0
Бібліотечні фонди	190	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	0	0	0	0	0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1587	1587	794	0	0	11	11	794	0	0	0	2370	2370	0	0	0	0
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Природні ресурси	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інвентарна тара	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Предмети прокату	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші необоротні матеріальні активи	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом	260	336969	187490	67043	0	0	3099	1457	45593	0	0	0	400913	231626	0	0	0	0

Із рядка 260 графа 14

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

(261) ___ -

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262) ___ -

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

(263) ___ -

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) ___ 56082

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641) ___ -

вартість основних засобів, призначених для продажу

(265) ___ -

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651) ___ -

Із рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266) ___ -

Із рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що взяті в операційну аренду

(267) ___ -

Із рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268) ___ -

Із рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269) ___ -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	0	0
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	0	0

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			

Із рядка 260 графа 8
Вартість основних засобів, що взяті в операційну аренду
Із рядка 260 графа 15
Із рядка 105 графа 14

вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
знос основних засобів, шод яких існують обмеження права власності
вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(265)___
(266)___
(267)___
(268)___
(269)___

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	0	0
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	105047	912
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	924	0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2784	0
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	0	0
Інші	330	0	0
Разом	340	108755	912

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:	350			
асоційовані підприємства		0	0	0
дочірні підприємства	360	0	0	0
спільну діяльність	370	0	0	0
Б. Інші фінансові інвестиції в:	380			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств		0	0	0
акції	390	0	0	0
облігації	400	0	0	0
інші	410	0	0	0
Разом (розд. А + розд. Б)	420	0	0	0

із рядка 045 гр. 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)___ 0
за справедливою вартістю (422)___ 0
за амортизованою собівартістю (423)___ 0

із рядка 220 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)___ 0
за справедливою вартістю (425)___ 0
за амортизованою собівартістю (426)___ 0

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати	440	220	2052
Операційна курсова різниця	450	35925	18832
Реалізація інших оборотних активів	460	37067	18737
Штрафи, пені, неустройки	470	3	2
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного	480	0	0
Інші операційні доходи і витрати	490	7395	3228
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	0	0
непродуктивні витрати і втрати	492	0	0
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	0	0
дочірні підприємства	510	0	0
спільну діяльність	520	0	0
В. Інші фінансові доходи і витрати	530	0	0
Проценти	540	0	21895
Фінансова оренда активів	550	0	0
Інші фінансові доходи і витрати	560	24	0
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	0	0
Доходи від об'єднання підприємств	580	0	0
Результат оцінки корисності	590	0	0
Неопераційна курсова різниця	600	0	0
Безоплатно одержані активи	610	0	0
Списання необоротних активів	620	0	12
Інші доходи і витрати	630	0	0

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631)___ -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632)___%

3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності (633)___ -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	0
Поточний рахунок в банку	650	6980
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	0
Грошові кошти в дорозі	670	0
Еквіваленти грошових коштів	680	0
Разом	690	6980

Із рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено

(691)_____

VII. Забезпечення

Види забезпечень	Код рядка	Залишок забезпечення на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок забезпечення на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	7593	4756	0	4904	0	0	7445
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	0	0	0	0	0	0	0
Інше забезпечення	760	0	0	0	0	0	0	0
	770	0	0	0	0	0	0	0
Резерв сумнівних боргів	775	0	0	0	0	0	0	0
Разом	780	7593	4756	0	4904	0	0	7445

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості	уцінка

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	29546	0	0
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	0	0	0
Паливо	820	44	0	0
Тара і тарні матеріали	830	0	0	0
Будівельні матеріали	840	2102	0	0
Запасні частини	850	6847	0	0
Матеріали сільськогосподарського	860	0	0	0
Поточні біологічні активи	870	0	0	0
Малолінійні та швидкозношувані предмети	880	262	0	0
Незавершене виробництво	890	0	0	0
Готова продукція	900	28419	0	0
Товари	910	64	0	0
Разом	920	67284	0	0

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 - рахунок 02

З рядка 275 графа 4 Балансу 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 непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	142972	142687	0	285
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	12682	9122	223	3337

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) _____

(952) _____

X. Нестачі і витрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	0
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	0
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	0

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	0
Заборгованість на кінець звітного року		0
валова замовників	1120	0
валова замовникам	1130	0
з авансів отриманих	1140	0
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	0
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	0

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3595
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	0
на кінець звітного року	1225	0
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	0
на кінець звітного року	1235	0
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3595
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	3595
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	0
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	0
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	0
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	0
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	0
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	0

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
Нараховано за звітний рік	1300	47595
Використано за рік - усього	1310	0
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	0
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	0
з них машини та обладнання	1313	0
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	0
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	0
	1317	

придбання (створення) нематеріальних активів	1314	0
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	0
	1317	

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю								Облікуються за справедливою вартістю						
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизація 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
робоча худоба	1411	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
продуктивна худоба	1412	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
багаторічні насадження	1413	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1414	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
інші довгострокові біологічні активи	1415	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
	1423	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
інші поточні біологічні активи	1424	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
Разом	1430	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) __-

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів (1432) __-

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1433) __-

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) __-

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
у тому числі:		0	0	0	0	0	0	0	0	0
зернові і зернобобові	1510	0	0	0	0	0	0	0	0	0
з них:										
пшениця	1511	0	0	0	0	0	0	0	0	0
соя	1512	0	0	0	0	0	0	0	0	0
соняшник	1513	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ріпак	1514	0	0	0	0	0	0	0	0	0
цукрові буряки (фабричні)	1515	0	0	0	0	0	0	0	0	0
картопля	1516	0	0	0	0	0	0	0	0	0
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	0	0	0	0	0	0	0	0	0
інша продукція рослинництва	1518	0	0	0	0	0	0	0	0	0
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	0	0	0	0	0	0	0	0	0
у тому числі:		0	0	0	0	0	0	0	0	0
приріст живої маси - усього	1530	0	0	0	0	0	0	0	0	0
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	0	0	0	0	0	0	0	0	0
свиней	1532	0	0	0	0	0	0	0	0	0
молоко	1533	0	0	0	0	0	0	0	0	0
вовна	1534	0	0	0	0	0	0	0	0	0
яйця	1535	0	0	0	0	0	0	0	0	0
інша продукція тваринництва	1536	0	0	0	0	0	0	0	0	0
додаткові біологічні активи тваринництва *	1537	0	0	0	0	0	0	0	0	0
продукція пчелництва	1538	0	0	0	0	0	0	0	0	0
товариство	1539	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи	1540	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник

Ковальчук Сергій Миколайович

Головний бухгалтер

Казанцева Наталія Юхимівна

м.п.



Примітки до фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “ВИДАВНИЧИЙ ДІМ “УКРПОЛ” за 2019 рік

1. Загальна інформація

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “ВИДАВНИЧИЙ ДІМ “УКРПОЛ” (далі – ТОВ) засноване учасниками – громадянами України, є юридичною особою, діє на засадах господарського розрахунку та самофінансування згідно чинного законодавства України. Основним напрямком діяльності підприємства є виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари.

Середня кількість працівників ТОВ протягом звітного періоду складає 594 чоловік.

Звітним періодом для ТОВ є календарний рік з 01.01.2019 рр. по 31.12.2019 р.

2. Основа представлення інформації

2.1. Загальні положення

Фінансова звітність ТОВ складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р. (Форма №1);
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 р. (Форма №2);
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 р. (Форма №3);
- Звіту про власний капітал за 2019 р. (Форма №4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2019 р. (Форма 5), включаючи стислий виклад облікових політик та інші пояснювальні примітки за 2019 рік.

Фінансова звітність підготовлена на підставі принципу історичної собівартості з використанням принципу нарахування і представлена в тисячах українських гривень.

2.2. Використання оцінок припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення у звітності сум активів і зобов'язань та на розкриття інформації про потенційні активи та зобов'язання на дату р складання балансу.

2.3. Функціональна валюта звітності

ТОВ веде бухгалтерський облік та здійснює записи у гривнях відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. ТОВ визнало українську гривню в якості функціональної валюти. Валютою подання фінансової звітності також визначена українська гривня.

2.4. Припущення щодо функціонування ТОВ у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому ТОВ продовжуватиме зазнавати вплив нестабільності в економіці країни, військових дій на сході України, невизначеності, пов'язаної із запровадженням урядом в Україні обмежень, встановлених під час карантину у зв'язку зі спалахом коронавірусу у світі, що може вплинути на майбутні операції та здатність погашати свою кредиторську заборгованість.

Фінансова звітність ТОВ підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке припускає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Таким чином фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які були б необхідні, якщо б ТОВ було не спроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби воно реалізувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

3. Основи облікової політики, що застосовуються ТОВ

Основний принцип обліку – безперервність відображення всіх операцій та достовірність оцінки активів, зобов'язань, капіталу.

3.1. Основні засоби та нарахування амортизації

Основні засоби – активи, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року і вартість більше 6 000 грн. Нарухування амортизації основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснювати з використанням прямолінійного методу. Терміни використання і методи нарахування амортизації основних засобів та інших необоротних матеріальних активів з використанням:

-будівлі та споруди	20 років;
-машини та обладнання	5 років;
-транспортні засоби	5 років;
-комп'ютерна та оргтехніка	2 роки;
-інструменти, прилади, інвентар	4 роки.

До малоцінних необоротних активів відносити активи, відмінні від основних засобів. Вартісний показник предметів строком служби більше одного року, що включаються в склад Малоцінних необоротних матеріальних активів (далі – МНМА), встановлюється в сумі до 6000,00 грн. Амортизація МНМА здійснюється в розмірі 100 % їх вартості в першому місяці використання у відповідності до НП(С)БО 7 «Основні засоби».

3.2. Нематеріальні активи (далі – НМА)

Первісну оцінку об'єкта НМА визначати згідно з НП(С)БО 8 „Нематеріальні активи”. Нарухування амортизації нематеріальних активів здійснювати прямолінійним методом.

Ліквідаційна вартість НМА така, що дорівнює нулю.

Одиницею бухгалтерського обліку НМА вважається об'єкт НМА.

3.3. Запаси

Визнання та первісна оцінка запасів здійснюється у відповідності до НП(С)БО 9 «Запаси». Одиницею запасів для цілей бухгалтерського обліку визнається кожне найменування запасів. Облік запасів здійснюється по собівартості. При відпусканні запасів для використання в процесі операційної діяльності застосовується середньозважений метод, при відпусканні товарів у реалізацію – метод ідентифікованої собівартості відповідної одиниці товарів.

3.4. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість обліковується в обліку та відображається в звітності за первісною вартістю. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги визнавати по чистій вартості.

Поточна дебіторська заборгованість, у разі визнання її недійсною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

3.5. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з коштів на банківських рахунках ТОВ, коштів у касі підприємства та коштів в дорозі.

3.6. Зобов'язання

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

3.7. Забезпечення

Забезпечення (резерви) на оплату майбутніх відпусток працівників розраховується як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне

страхування.

3.8. Визнання доходів

Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню, відповідно до п. 8 НП(С)БО 15 „Дохід” .

3.9. Витрати

Витрати звітного періоду визначались одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені, відповідно до НП(С)БО 16 «Витрати». Собівартість реалізованих товарів визначається за НП(С)БО 9 "Запаси". Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованих товарів (адміністративні витрати, витрати на збут тощо) вважаються витратами періоду і відображаються у Звіті про фінансові результати.

3.10. Податок на прибуток

Поточні витрати зі сплати податку на прибуток обліковуються згідно вимог НП(С)БО 17 «Податок на прибуток».

3.11. Межа суттєвості

Для відображення інформації в статтях фінансової звітності межа істотності дорівнює 100 грн.

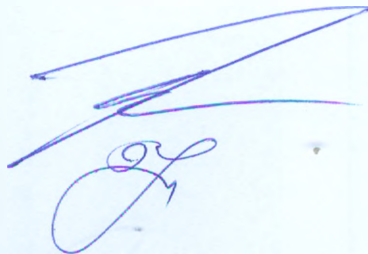
3.12. Події після дати балансу

Події, що відбулися після дати балансу і до дати затвердження фінансових звітів відображаються у фінансовій звітності. Події, що відбулися після дати балансу і які не впливають на фінансову звітність на цю дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності.

Події після дати балансу, що вимагають коригування, не здійснювались.

Керівник

Головний бухгалтер



Ковальчук Сергій Миколайович

Казанцева Наталія Юхимівна



Пронумеровано та прошнуровано
26 аркушів.

Виконавчий директор ТзОВ
аудиторської фірми "УкрЗахідАудит"

М.В. Корягін



М.П.