

АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КУРСОР-АУДИТ»  
у формі товариства з обмеженою відповідальністю

**З В І Т Н Е З А Л Е Ж Н О Г О  
А У Д И Т О Р А**

щодо фінансової звітності

Товариства з обмеженою відповідальністю “Науково-виробниче підприємство "Фактор”

## **Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю “Науково-виробниче підприємство "Фактор”**

**Керівництву ТОВ**

### ***Думка***

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю “Науково-виробниче підприємство "Фактор” (далі — Підприємство), що складається з балансу станом на 31 грудня 2020 року, звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, а також приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку (ПСБО).

### ***Основа для думки***

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі “Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності” нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з етичними вимогами, встановленими Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### ***Пояснювальний параграф***

Звертаємо увагу на наявність у складі балансу фінансових інвестицій — частка в статутному капіталі (корпоративні права) товариства в розмірі двадцять відсотків, які згідно ПСБО мають обліковуватися за справедливою вартістю.

Підприємство не може достовірно визначити справедливу вартість, тому відображає їх в балансі за собівартістю, зменшення корисності не відбувалося.

Аудиторами також не визначена справедлива вартість вказаних інвестицій у зв'язку з відсутністю відповідного ринку.

На момент складання цього звіту Всесвітньою Організацією Охорони Здоров'я оголошено пандемію по коронавірусу COVID-19 та Урядом України оголошений карантин. Наразі спостерігається зниження ділової активності в Україні та інвестиційної діяльності на міжнародній арені. Тому можливими можуть бути значні коливання на ринку валют, що може вплинути на фінансові ризики Підприємства.

Нашу думку не було модифіковано щодо цих питань.

### ***Інша інформація***

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Звіту про управління, що оприлюднюється Підприємством разом з фінансовою звітністю за 2020 рік. Ми не виявили фактів не узгодженості іншої інформації, зазначеної у Звіті про управління з фінансовою звітністю Підприємства, які б необхідно було включити до звіту аудитора.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і 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, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

### ***Інші питання***

Це завдання є першим завданням з аудиту Підприємства, фінансова звітність за попередній період не підлягала аудиту.

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

Управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю "Науково-виробничє підприємство "Фактор" несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до ПСБО 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 компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

### ***Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності***

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

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 або помилки, розробляємо та 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 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 бухгалтерського обліку та, на основі отримання аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які б поставили під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо управлінському персоналу товариства 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, а також твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатися такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Партнер із завдання  
директор АФ "Курсор-Аудит"  
у формі товариства з обмеженою відповідальністю



61057, м. Харків, вул. Воробйова, 15/19, кв. 1

31 травня 2021 р.

**ДОКУМЕНТ КОДИНЯТО**

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "ФАКТОР"	Дата (рік, місяць, число)	2021 101 01
Територія	Харківська	за ЄДРПОУ	14057601
Організаційно-правова форма господарювання	Приватне підприємство	за КОАТУУ	6310100000
Вид економічної діяльності	Оптива торгівля іншими товарами господарського призначення	за КОПІФГ	120
Середня кількість працівників	1 176	за КВЕД	46.49
Адреса, телефон	вулиця Сумська, буд. 106А, м. Харків, Харківська обл., 61002		7194945
Однинна вимірю: 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 (зроблено позначку "V" у відповідній клітинці):		V	
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

**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
I. Необоротні активи	1	2	3
Нематеріальні активи	1000	555	533
первинна вартість	1001	2 886	3 177
накопичена амортизація	1002	2 331	2 644
Незавершені капітальні інвестиції	1005	976	976
Основні засоби	1010	6 600	7 898
первинна вартість	1011	19 776	23 742
знос	1012	13 176	15 844
Інвестиційна нерухомість	1015	7 505	5 235
Первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	15 054	13 462
Знос інвестиційної нерухомості	1017	7 549	8 227
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	27	27
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відсточені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відсточені аквізіційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>15 663</b>	<b>14 669</b>
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	44 992	38 531
Виробничі запаси	1101	318	359
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	44 674	38 172
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	51 527	47 483
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 698	6 720
з бюджетом	1135	2	6
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	628	2 763
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	180	93
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	50 131	71 685
Готівка	1166	4	6
Рахунки в банках	1167	49 798	71 385
Витрати майбутніх періодів	1170	1 761	1 387
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	66	120
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>150 985</b>	<b>168 788</b>
<b>ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>166 648</b>	<b>183 457</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	120	120
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	37 714	49 635
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>37 834</b>	<b>49 755</b>
<b>ІІ. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відсточені податкові зобов'язання	1500	1 156	1 156
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>1 156</b>	<b>1 156</b>
<b>ІІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Коротострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	12 273	12 674
розрахунками з бюджетом	1620	342	1 803
у тому числі з податку на прибуток	1621	129	1 578
розрахунками зі страхування	1625	81	106
розрахунками з оплати праці	1630	409	400
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	28 515	26 633
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	68 846	83 433
Поточна кредиторська заборгованість за страхововою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 809	1 860
Доходи майбутніх періодів	1665	15 317	5 600
Відсточені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	66	37
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>127 658</b>	<b>132 546</b>
<b>ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>			
<b>Баланс</b>	<b>1700</b>	-	-
Ольга Мельник	1800	-	-
Михола Іван	1900	166 648	183 457

Керівник  
Головний бухгалтер

Мельник Ольга Миколаївна

Помазуновська Олена Анатоліївна

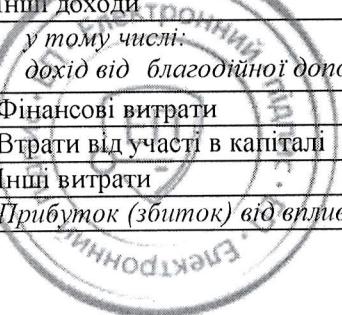
<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

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	167 742	178 366
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	( 107 800 )	( 120 080 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	59 942	58 286
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	9 704	7 066
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	( 17 661 )	( 16 394 )
Витрати на збут	2150	( 29 063 )	( 33 863 )
Інші операційні витрати	2180	( 5 239 )	( 6 328 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	17 683	8 767
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	1 945
Інші доходи	2240	78	1 510
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 101 )	( 302 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	17 660	11 920
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 257)	(1 843)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	14 403	10 077
збиток	2355	( - )	( - )

**ІІ. 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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	14 403	10 077

**ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 746	5 827
Витрати на оплату праці	2505	22 688	24 173
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 629	4 954
Амортизація	2515	3 881	4 043
Інші операційні витрати	2520	19 695	20 902
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	55 639	59 899

**ІV. 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	-	-

Мельник Ольга Миколаївна

Помазуновська Олена Анатоліївна

Головний бухгалтер



**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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	119 788	100 531
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	237	437
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	83 301	88 147
Надходження від повернення авансів	3020	9 893	1 526
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (шрафів, пені)	3035	2 632	20
Надходження від операційної оренди	3040	7 260	5 501
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 881	8 456
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 147 457 )	( 132 239 )
Праці	3105	( 18 159 )	( 19 452 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 4 844 )	( 5 243 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 8 605 )	( 8 491 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 1 808 )	( 2 131 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 1 463 )	( 929 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 5 334 )	( 5 431 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( 72 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 22 240 )	( 8 820 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 100 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 28 003 )	( 6 656 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-3 416</b>	<b>23 645</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	1 471
необоротних активів	3205	362	2 297
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	1 945
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	49 040	4 200
Надходження від викупу дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( 19 )
необоротних активів	3260	( - )	( 6 600 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( 22 550 )	( 4 200 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	26 852	-906
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	2 250	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	2 250	-
Сплату дивідендів	3355	( 2 321 )	( 1 002 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-2 321	-1 002
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	21 115	21 737
Залишок коштів на початок року	3405	50 131	28 394
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	439	-
Залишок коштів на кінець року	3415	71 685	50 131

Керівник

Мельник Ольга Миколаївна

Головний бухгалтер

Помазуновська Олена Анатоліївна



Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "ФАКТОР"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

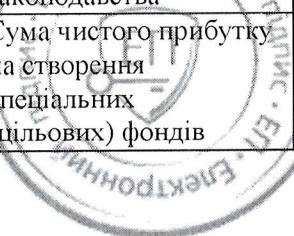
КОДИ		
2021	01	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО	03764	03764

(найменування)

Звіт про власний капітал  
за Рік 2020 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	120	-	-	-	37 714	-	-	37 834
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	120	-	-	-	37 714	-	-	37 834
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	14 403	-	-	14 403
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (ущінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (ущінка) 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	-	-	-	-	(2 482)	-	-	(2 482)
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	-	-	-	-	-	-	-	-



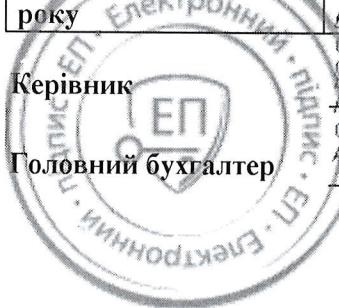
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених 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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	11 921	-	-	11 921
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	120	-	-	-	49 635	-	-	49 755

Керівник

Головний бухгалтер

Мельник Ольга Миколаївна

Помазуновська Олена Анатоліївна



КОДИ		
2020	01	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО	05/01/2020	01/01/2020

(найменування)

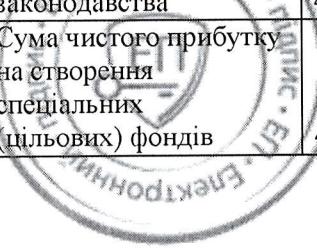
Звіт про власний капітал  
за Рік 2019 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	120	-	-	-	28 709	-	-	28 829
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	120	-	-	-	28 709	-	-	28 829
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	10 077	-	-	10 077
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	-	-	-	-	(1 072)	-	-	(1 072)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викупленіх акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупленіх 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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	9 005	-	-	9 005
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	120	8	-	-	37 714	-	-	37 834

Керівник

Головний бухгалтер

Мельник Ольга Миколаївна

Помазуновська Олена Анатоліївна





**П. Основні засоби**

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік		Вибуло за рік		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі		
		первинна (перево-оцінена) вартість	знос	первис-ної (пе-реоці-неної) варгості	зносу	первис-ної (пе-реоці-неної) варгості	знос	первис-ної (пе-реоці-неної) варгості	зносу	первис-ної (пе-реоці-неної) варгості	знос	первис-ної (пе-реоці-неної) варгості	знос	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19
Інвестиційна нерухомість	105	15054	7549	248	-	-	-	1840	85	763	-	-	-	-
Капітальні витрати на поповнення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрой	120	3919	3278	40	-	-	-	284	-	-	-	3959	3562	-
Машини та обладнання	130	6860	3578	592	-	-	77	76	506	-	-	7375	4008	-
Транспортні засоби	140	4219	2128	2433	-	-	-	-	956	-	-	6652	3084	-
Інструменти, прилади, інвентар (Меблі)	150	1669	1154	146	-	-	5	5	239	-	-	1810	1388	-
Твердини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Банкетичні насладження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	422	351	94	-	-	1	1	21	-	-	515	371	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2687	2687	799	-	-	55	55	799	-	-	3431	3431	-
Гимнасові (нетривільні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(261)
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(262)
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(263)
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(264)
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>34830</b>	<b>20725</b>	<b>4352</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1978</b>	<b>222</b>	<b>3568</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37204</b>	<b>24071</b>	<b>-</b>
Із рядка 260 графа 14														
Вартість основних засобів, що яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності														
Вартість оформленіх у заставу основних засобів														
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)														
первинна (пересортінена ) вартість повністю амортизованих основних засобів														
основні засоби орендованіх підприємств майнових комплексів														
вартість основних засобів, призначених для продажу														
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій														
Із рядка 260 графа 5														
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду														
Із рядка 260 графа 15														
знос основних засобів, що яких існують обмеження права власності														
Із рядка 105 графа 14														
Вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливу вартість														

Із рядка 260 графа 14  
Вартість основних засобів, що яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

Вартість оформленіх у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)  
первинна (пересортінена ) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованіх підприємств майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 5  
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15  
знос основних засобів, що яких існують обмеження права власності

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

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	288	976
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3265	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	799	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	291	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>4643</b>	<b>976</b>

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

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі:</b>			
асоційовані підприємства	350	-	27
дочірні підприємства	360	-	-
спільну діяльність	370	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції:</b>			
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-
акції	390	-	-
облігації	400	-	-
інші	410	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>27</b>

З 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)	-

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

## V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	2090	1163
Операційна курсова різниця	450	682	214
Реалізація інших оборотних активів	460	1755	1755
Штрафи, пени, неустойки	470	2633	2
Утримання об'єктів житлово-комунального і спадко-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2544	2105
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	198
нетривалий витрати і втрати	492	X	13
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>B. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проденти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неспераційна курсова різниця	600	-	-
Безплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	1
Інші доходи і витрати	630	78	100

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)  
 частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг ) за товарообмінними  
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами  
 з рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключенні до собівартості активів

(631) -  
 (632) - %  
 (633) -

## VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	6
Поточний рахунок у банку	650	71385
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	294
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>71685</b>

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

## VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення 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 іншого стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові видрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату вілупсток працівникам	710	1809	1805	-	1753	-	-	1861
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	249	198	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>2058</b>	<b>2003</b>	<b>-</b>	<b>1803</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>2255</b>

### VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	зменшення чистої вартості реалізації *
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	71	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Пальто	820	90	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	198	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малодінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	38172	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>38531</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:  
відображені за чистою вартістю реалізації

(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".

## ІХ. 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
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	47483	47483	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	93	93	-	-

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

(951) 49	
(952) -	

## X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Код рядка	Сума
1	2	3	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	13	
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	Код рядка	Сума
1	2	3	
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-	
Заборгованість на кінець звітного року:			
Валова замовників	1120	-	
Валова замовникам	1130	-	
З авансів отриманих	1140	-	
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-	
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-	

## XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3257
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	1156
на кінець звітного року	1235	1156
Виключено до Загту про фінансові результати - усього	1240	3257
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3257
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображене 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	-

## XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	3881
Використано за рік - усього	1310	-
у тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

#### XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісного вартістю										Залишок на кінець року	Залишок на початок року	Вигоди від зменшення корисності	Втрати від зменшення корисності	Залишок на кінець року	Залишок на початок року	Надійшло за рік	Зміни вартості за рік	Вибуло за рік	Залишок на кінець року											
		залишок на початок року	надійшло за рік	нараховано	від зменшення корисності	надійшло за рік	накопичена вартість	надійшло за рік	накопичена амортизація																							
		первісна накопичена вартість	надійшло за рік	нараховано	від зменшення корисності	надійшло за рік	накопичена амортизація	надійшло за рік	накопичена амортизація																							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17																
Довгострокові біологічні активи – усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
в тому числі:																																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
Інші поточні біологічні активи – усього	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
в тому числі:																																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	-									
інші поточні біологічні активи	1421	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	-									
Біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	-									
Інші поточні біологічні активи	1423	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	x	-	-									
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14  
Із рядка 1430 графа 6 і графа 16  
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів.

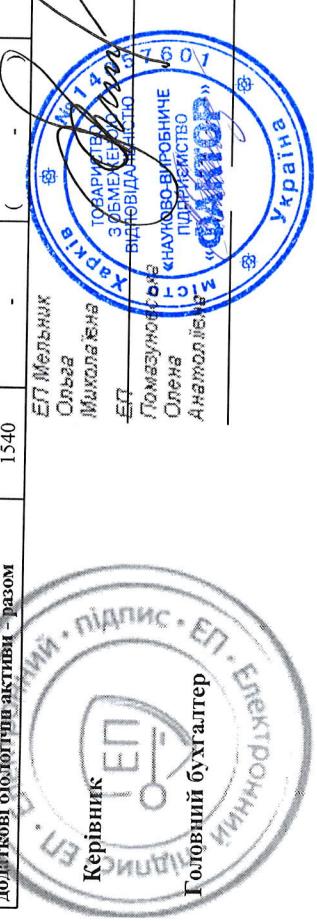
Із рядка 1430 графа 11 і графа 17  
урачених учасників наявніх подій  
законодавством обмеження права власності

(1431) -  
(1432) -

(1433) -

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

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



Мельник Ольга Миколаївна

Помазуновська Олена Анатоліївна



Підприємство  
товариства з обмеженою відповідальністю "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО  
"ФАКТОР"

Підприємство  
Харківська  
Орган державного управління  
Організаційно-правова форма  
Вид економічної діяльності  
Одниница виміру: тис.грн.

Прикатне підприємство  
Оптова торгівля іншими товарами господарства

## **ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами"**

**I. Показники пріоритетних звітних господарський**  
(господарський, географічний виробничий, географічний збудотовий)

за 2020 рік

Фо  
сегм

Код за дкуд

Форма № 6

1

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	040	177524	188887	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177524	188887	
<b>Нерозподілені доходи</b>	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
<b>3. НІХ:</b>																			
<b>доходи від операційної діяльності</b>	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
<b>фінансові доходи</b>	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
<b>Виробування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншім звітним сегментам</b>	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)</b>	070	177524	188887	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177524	188887	
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>																			
<b>Витрати операційної діяльності</b>	080	107800	120080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107800	120080	
<b>3. НІХ:</b>																			
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																			
<b>зовнішнім покупцям</b>	081	107800	120080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107800	120080	
<b>іншим звітним сегментам</b>	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Адміністративні витрати</b>	090	17661	16394	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17661	16394	
<b>Витрати на збут</b>	100	29063	33863	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29063	33863	
<b>Інші операційні витрати</b>	110	5239	6328	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5239	6328	
<b>Фінансові витрати звітних сегментів</b>	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>3. НІХ:</b>																			
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Інші витрати</b>	130	101	302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101	302	
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	140	159864	176967	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159864	176967	
<b>Нерозподілені витрати</b>	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3257	1843	
<b>3. НІХ:</b>																			
адміністративні, збузові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
<b>фінансові витрати</b>	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
<b>підлог на прибуток</b>	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3257	1843	
																		3257	1843

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Усього витрат підприємства</b> (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	159864	176967	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3257	1843	163121	178810	
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегменту</b> (р. 040 - р. 140)	180	17660	11920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17660	11920	
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства</b> (р. 070 - р. 170)	190	17660	11920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3257	-1843	14403	10077	
<b>5. Активи звітних сегментів</b>	200	183457	166648	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183457	166648	
3 НИХ:	201	14669	15663	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14669	15663	
	202	168788	150985	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168788	150985	
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Нерозподілені активи</b>	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
3 НИХ:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
<b>Усього активів підприємства</b>	230	183457	166648	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183457	166648	
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	240	47535	58683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47535	58683	
3 НИХ:	241	47535	58683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47535	58683	
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Нерозподілені зобов'язання</b>	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
3 НИХ:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
<b>Усього зобов'язань підприємства</b> (р. 240 + р. 260)	270	47535	58683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86167	70131	133702
<b>7. Капітальні investиції</b>	280	4643	5682	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4643	5682	
<b>8. Амортизація необоротних активів</b>	290	3881	4043	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3881	4043	

## II. Показники за допоміжними звітними

### сегментами

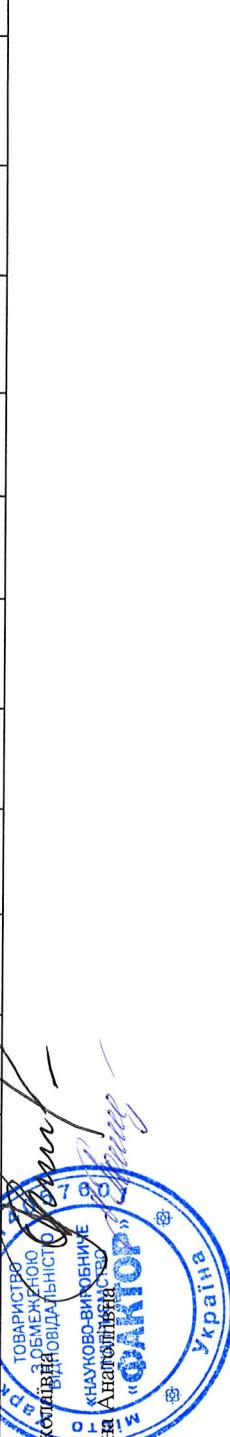
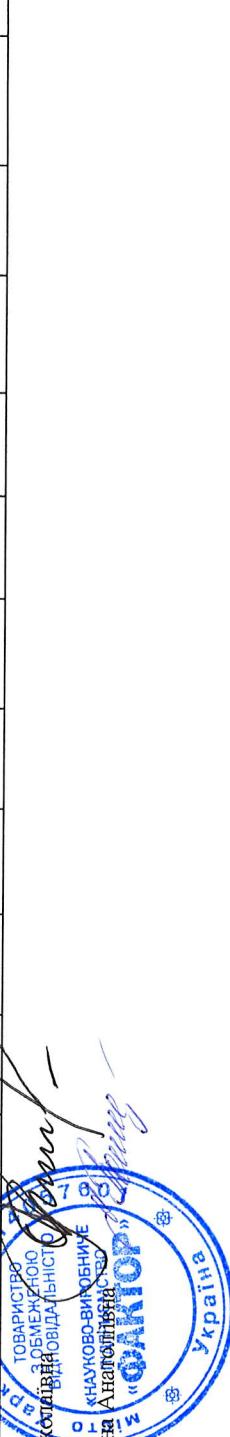
(гospодарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті	Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік			
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Балансова вартість активів звітних сегментів	300	167742	178366	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167742
Капітальні інвестиції	310	183457	166648	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183457
	320	4643	5682	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4643
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5682
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті	Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік			
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Балансова вартість активів звітних сегментів	350	167742	178366	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167742
	360	183457	166648	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183457
	370	4643	5682	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4643
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5682
	390	ЕТ Мелінчук	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2020 РІК, СТАНОМ НА 31.12.2020 РОКУ**  
**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАУКО-**  
**ВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "ФАКТОР"**  
**КОД ЄДРПОУ 14057601**

<b>1.</b>	<b>Назва юридичної особи (повна та скорочена)</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "ФАКТОР" ТОВ "НВП "ФАКТОР"
<b>2.</b>	<b>Юридична адреса</b>	Україна, 61002, Харківська обл., місто Харків, ВУЛИЦЯ СУМСЬКА, будинок 106-А
<b>3.</b>	<b>Номери контактних телефонів та факсів</b>	(057) 719 41 09
<b>4.</b>	<b>Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України</b>	14057601
<b>5.</b>	<b>Дата проведення державної реєстрації</b>	«18» лютого 1991 р.
<b>6.</b>	<b>Місце проведення державної реєстрації</b>	Виконавчий комітет Харківської міської ради
<b>7.</b>	<b>Номер запису про державну реєстрацію</b>	1480120000006315 (свідоцтво серії А00 № 495198)
<b>8.</b>	<b>Індивідуальний податковий номер</b>	140576020398
<b>9.</b>	<b>Форма власності та юридичний статус, організаційно-правова форма</b>	приватна власність, юридична особа, товариство з обмеженою відповідальністю
<b>10.</b>	<b>Спеціалізація за видами економічної діяльності</b>	За галузево-функціональним видом діяльності Товариство є науково-виробничим підприємством.  46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення (основний); 77.39 Надання в оренду інших машин, устатковання та товарів, н. в. і.у.; 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність; 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; 69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування; 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування
<b>11.</b>	<b>Перелік філій, відділень та інших відокремлених підрозділів підприємства</b>	Немає
<b>12.</b>	<b>Кількість найманіх працівників (станом на 31 грудня 2020)</b>	Загальна спискова чисельність працюючих на підприємстві складає – 176 працівників

Науково-виробниче підприємство "Фактор" є частиною групи компаній "Фактор" - найбільшої в Україні видавничої групи.

НВП "Фактор" - перше підприємство, з якого в 1991 році почалася історія ГК "Фактор".

На сьогоднішній день основним видом діяльності НВП "Фактор" є реалізація широкого асортименту

художньої літератури (блізько 1500 найменувань), періодичних видань для бухгалтерів, аудиторів, юристів, кадровиків, економістів, підприємців, працівників бюджетних організацій.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах, та платником ПДВ.

Товариство має клієнтську базу споживачів, в яку входять юридичні підприємства і фізичні особи підприємці.

Відповідно до Статуту, Товариство самостійно складає баланс, веде бухгалтерський облік та формує фінансову звітність відповідно до діючого законодавства.

Фінансовий рік співпадає з календарним роком.

Відповіальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, registrів і звітності протягом встановленого терміну, несе генеральний директор.

Бухгалтерський облік ведеться бухгалтерією на чолі з головним бухгалтером підприємства.

### **Основні принципи облікової політики підприємства**

Принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів

При складанні фінансової звітності по П(С)БО у 2020 році Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у Концептуальній основі складання фінансової звітності по П(С)БО Та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та його діяльність триватиме далі);
  - принцип періодичності — діяльність підприємства поділяється на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності. Фінансова звітність подається з річною періодичністю, проміжна — з квартальною;
  - історичної (фактичної) собівартості — всі активи підприємства оцінюють за історичною вартістю, тобто за вартістю придбання або за чистою реалізаційною вартістю;
  - обачності — методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, повинні запобігати заниженню зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів та доходів підприємства (наприклад, запаси необхідно оцінювати, але не можна дооцінювати);
    - зрозумілості;
    - доречності (суттєвості);
    - достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральності, повнота), тощо.

Склад фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р.,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 р.,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 р.,
- Звіт про власний капітал за 2020 р.,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2020 р.
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2020р.

Товариство веде бухгалтерський облік у відповідності до вимог чинного законодавства України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», Статуту Товариства та облікової політики.

Облікова політика Товариства – це сукупність методів, принципів, засобів організації бухгалтерського обліку та конкретні принципи, основи та правила, які застосовує Товариство при складанні та поданні фінансової звітності. Облікова політика базується на чинному законодавстві України.

### **Основні засоби**

Визнання, оцінку та облік основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, незавершеного виробництва здійснювалось відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби» затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 №92 (із змінами та доповненнями).

Основними засобами визнавалися матеріальні активи, очікуваний строк використання (експлуатації) у господарській діяльності (у тому числі для здійснення адміністративних та соціально-культурних функцій, здаєння в оренду) більше одного року (визначається комісією при включені до складу активів) та вартістю понад 20 000 грн. без ПДВ (стосовно основних засобів, введених в експлуатацію після запровадження П(С)БО).

Для нарахування амортизації основних засобів застосовується метод:

- прямолінійний згідно з пп.1, 5 п.26 П(С)БУ 7 «Основні засоби».

Рішення щодо застосування методу амортизації, іншого ніж виробничий або прямолінійний, приймається керівником підприємства.

Основні засоби Товариства рахуються на балансовому рахунку 10 «Основні засоби», що відповідає Плану рахунків та Положенню (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби» затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 №92 (із змінами)

<b>Група основних засобів</b>
103 Будинки та споруди
104 Машини та обладнання
105 Транспортні засоби
106 Інструменти, прилади та інше
109 Інші основні засоби

Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, оцінюються за їх первісною вартістю. Первісна вартість об'єктів основних засобів складається з:

а) ціни його придбання;

б) будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом;

Строк корисного використання об'єкта основних засобів та його ліквідаційна вартість визначається комісією при введені об'єкта основних засобів в експлуатацію.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта згідно з пп.1, 5 п.26 П(с)БУ 7 «Основні засоби».

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонти основних засобів списуються на витрати в періоді їх виникнення.

### **Облік нематеріальних активів**

Оцінку та бухгалтерський облік нематеріальних активів здійснювалось відповідно до вимог П(С)БО 8 "Нематеріальні активи".

Первісна вартість нематеріального активу формується згідно з пп.11-17 П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю (собівартістю), яка включає в себе вартість придбання і витрати пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх використання.

Нематеріальні активи Товариства рахуються на балансовому рахунку 12 «Нематеріальні активи».

### **Облік інших необоротних матеріальних активів**

На субрахунку 112 "Малоцінні необоротні матеріальні активи" відображена вартість предметів, строк корисного використання яких більше одного року та вартість яких не перевищує 20 000,00 грн. без ПДВ.

У місяці відпуску об'єкта малоцінних необоротних матеріальних активів із складу в експлуатацію нараховувалась амортизація в розмірі 100% його вартості та здійснювався кількісний облік за місяцями експлуатації, матеріально - відповідальними особами протягом терміну фактичного використання до моменту списання за непридатністю.

Матеріальні активи зі строком експлуатації менше одного року рахувалися малоцінними швидкознішуваними предметами. Вартість таких предметів списувалася при передачі їх зі складу в експлуатацію на витрати звітного періоду та вівся їх кількісний облік за матеріально-відповідальними особами до моменту списання у зв'язку з вибуттям (закінченням строку експлуатації та ін.). Для інших груп інших необоротних матеріальних активів встановлений прямолінійний метод амортизації.

### **Облік запасів**

Товарно-матеріальні цінності, що входять до складу запасів, оцінювалися та обліковувалися відповідно до вимог П(С)БО 9 "Запаси".

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю, визначеною за фактичною собівартістю.

Одницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або група однорідних запасів.

Запаси відображаються у фінансовій звітності за первісною вартістю.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, що виникли під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. Витрати на придбання:

- ціна закупки;
- транспортно-заготовельні витрати, які пов'язані з придбанням товарів.

При відпуску запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті здійснюється їх оцінка за:  
- методом ФІФО.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів та списується з балансу із нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію, термін експлуатації яких не перевищує рік.

### **Облік дебіторської заборгованості**

Визнання, оцінку та облік дебіторської заборгованості здійснюється у відповідності з П(С)БО 10.

Дебіторська заборгованість поділяється на поточну та довгострокову.

Поточна дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка буде погашена протягом 12 місяців з дати балансу.

Довгострокова дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості фізичних та юридичних осіб, яка буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу.

Оцінка поточної дебіторської заборгованості ґрунтуються на первінній (справедливій) вартості, якщо не можливо чітко визначити термін погашення такої заборгованості.

У формі 1 "Баланс" дебіторську заборгованість визначена згідно вартості, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості.

Резерв сумнівних боргів щодо дебіторської заборгованості обчислювати із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

### **Бухгалтерський облік зобов'язань та забезпечень**

Зобов'язання Товариства, класифікуються на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців). Оцінка довгострокової кредиторської заборгованості ґрунтуються на первінній (справедливій) вартості.

Поточна кредиторська заборгованість обліковується і відображається в Балансі за первісною вартістю.

Товариство на кінець року проводить інвентаризацію відпусток і створює резерв на їх забезпечення.

Всі винагороди працівникам Товариства враховуються як поточні, відповідно до П(С)БО 26 «Виплати працівникам».

Усі виплати та винагороди працівникам визначаються у Колективному договорі.

У процесі господарської діяльності Товариство сплачує обов'язкові внески до бюджету за своїх працівників, в розмірі передбаченому Законодавством України.

### **Облік доходів та витрат**

Інформацію про витрати підприємства та їх розкриття у фінансовій звітності здійснюються відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати».

До адміністративних витрат відносяться загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління підприємством: загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати тощо); витрати на службові відрядження і утримання апарату управління підприємством та іншого загальносподарського персоналу; витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальносподарського використання (операційна оренда, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона); винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо); витрати на зв'язок (поштові, телефонні, тощо); амортизація нематеріальних активів загальносподарського використання; витрати на зрегулювання спорів у судових органах; податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг); плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків, а також витрати, пов'язані з купівлею-продажем валюти; інші витрати загальносподарського призначення. В бухгалтерському обліку відображати на рахунку 92 «Адміністративні витрати».

Витрати на збут складаються з витрат, пов'язаних з реалізацією продукції, витрат пакувальних матеріалів, на рекламу та дослідження ринку (маркетинг), на передпродажну підготовку товарів та інші витрати, пов'язані зі збутом продукції, товарів, робіт, послуг. В бухгалтерському обліку відображати на рахунку 93 «Витрати на збут».

Пунктом 7 П(С)БО 16 «Витрати» встановлено, що витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійсненні. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Пунктом 6 П(С)БО 16 «Витрати» встановлено, що витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або зменшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінена.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті здійснювалось на дату балансу щоквартально та на дату здійснення розрахунків.

До витрат майбутніх періодів віднесені раніше сплачені суми страхових платежів, суми за реклами послуги, та всі інші витрати, що стосуються наступного облікового періоду. Вартість таких витрат, накопичена

за дебетом рахунку 39 «Витрати майбутніх періодів» щоквартально, рівномірними частками, відповідно до встановленого терміну, відноситься до складу витрат звітного періоду.

До складу «Доходів майбутніх періодів» включаються суми доходів, нарахованих на протязі поточного чи попередніх звітних періодів, які будуть визначені в наступних звітних періодах.

Суми штрафних санкцій і пені, визнані по акту перевірки (податковому повідомленню-рішенню), незалежно від періоду, що перевіряється, списуються на інші операційні витрати (балансовий рахунок 948) у тому періоді, в якому визнане відповідне податкове повідомлення – рішення про нарахування вищезазначених санкцій.

Згідно з П(с)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», ведення бухгалтерського обліку та складання фінансових звітів (крім Звіту про рух грошових коштів) проводиться за принципом нарахування та відповідності доходів і витрат таким чином, щоб результати операцій та інших подій відображалися у звітних реєстрах і фінансових звітах в момент їх виникнення, а не в момент надходження чи сплати коштів. Виходячи з цього принципу, доходи у формі №2 «Звіт про фінансові результати» відображені у тому періоді, коли вони були нараховані, а витрати – на підставі відповідності цим доходам. Доходи визначені згідно з П(с)БО 15 «Дохід».

Дохід від реалізації продукції, виконаних робіт, наданих послуг – визнається доходом, якщо замовнику передані ризики та вигоди пов'язані з правом власності на них. Не визнаються доходом передача послуг, виконані роботи, а також передані запаси і необоротні активи у межах підприємства.

### **Особливості бухгалтерського обліку собівартості**

Класифікація затрат на виробництво проводиться згідно з П(С)БО 16. Витрати, не пов'язані з операційною дільністю, які не включаються в собівартість реалізованої продукції, є витратами звітного періоду.

Дозволяється списання витрат із поточного ремонту по фактичних витратах при закритті рахунків..

Собівартість робіт і послуг, що виконуються підрозділами для власних потреб (господарським способом), у тому числі ремонт, визначається, виходячи із прямих (основних) витрат.

Витрати на виконання послуг (у тому числі ремонт), що не призводять до збільшення майбутніх економічних вигод та здійснюються ремонтними підрозділами для інших структурних підрозділів - одержувачі в формі N 2 "Звіт про фінансові результати" по елементах витрат відображають у складі інших операційних витрат.

Сума амортизації необоротних активів, що обліковуються на балансі балансоутримувача та експлуатуються, відображається у формі N 2 "Звіт про фінансові результати" по елементах витрат за елементом "амортизація".

### **Методи оцінки активів і зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами**

Пов'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено П(С)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін".

Рішення про те які сторони являються пов'язаними приймають не тільки на підставі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків пов'язаних сторін.

До пов'язаних сторін Товариства належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи управлінського персоналу Товариства;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;

Засновниками ТОВ "НВП"ФАКТОР" є наступні фізічні особи:

-Політучий С.Я., розмір внеску до статутного фонду складає 114 000,00 гривень (95%);

- Політуча О.В., розмір внеску до статутного фонду складає 6 000,00 гривень (5%).

Політучий С.Я. є засновником в наступних юридичних особах:

	<i>Розмір статутного капіталу</i>	<i>Сума(гри) та частка Політучого С.Я.</i>		<i>Розмір статутного капіталу</i>	<i>Сума(гри) та частка Політучого С.Я.</i>

ПП «Белінор»	300	300	100	ТОВ «Фактор-Медіа»	34675	32956,25	95,04
ТОВ «Фактор-ІТ»	5000	3000	60	ТОВ «Фактор-Друк»	127200	84850	66,71
ПП «Едітбук»	50	50	100	ПП «Фактор-Реклама»	1000	1000	100
ПП «Вертокс»	100	100	100	ПП «Фактор-Пресса»	30000	-	
ТОВ «АФ «Фактор-Аудит»	50000	15000	30	ПП «Фактор-Експрес»	1050	1050	100
ПП «Кавінформ»	100	100	100	ТОВ «Видавництво «Віват»	264600	242600	91,69
ПП «Ірія»	2000	2000	100	ТОВ «Аргумент Прінт»	23700	23700	100
ПП «Моторесурс»	60500	-		ПП «Інпрес»	100	100	100
ПП «Постпрес»	30050	30050	100	ПП «Фактінформ»	100	100	100
ПП «Бухпрес»	100	100	100	ПП «Тавінформ»	100	100	100
ПП «Бухінформ»	100	100	100	ПП «Інкор»	100	100	100
ПП «Бухпартнер»	100	100	100	ПП «Елітбук»	100	100	100

У 2020 році між вищезазначеними компаніями на ТОВ "НВП"ФАКТОР" згідно договорів поставки періодичних видань поставлено на суму(грн.) :

БУХПАРТНЕР ПП	3 525 350,00
ВЕРТОКС ПП	3 573 752,00
ІННКОР ПП	5 981 550,00
Фактор-Експрес ЧП	381 576,00
ФАКТИНФОРМ ПП	3 263 254,00
ФАКТОР-МЕДІА ТОВ	11 716 144,50

- згідно договору поставки друкованої художньої літератури поставлено (грн) :

ТОВ «ВИДАВНИЦТВО «ВІВАТ»	28 331 135,49
--------------------------	---------------

- згідно договорів оренди (грн):

Белинор ЧП	3 528,00
БУХІНФОРМ ПП	3 096,00
БУХПАРТНЕР ПП	4 392,00
Бухпрес ЧП	3096,00
ВЕРТОКС ПП	3 312,00
ЕЛІТБУК ПП	3 600,00
ІРИЯ ЧП	3 456,00
ІННКОР ПП	3 240,00
ІННПРЕС ПП	2 304,00
Кавінформ ЧП	23 976,00
Моторесурс-2000 ТОВ	1 260,00
Постпрес ЧП	3 168,00
ТАВІНФОРМ ПП	3 600,00
ТОВ "Аргумент Прінт"	3 456,00
ТОВ «ВИДАВНИЦТВО «ВІВАТ»	276 706,36
Фактор-Аудит АФ ООО	391 546,23

Фактор-Пресса ДП	1 098,00
Фактор-реклама ЧП	792,00
Фактор-Экспресс ЧП	6 408,00
ФАКТИНФОРМ ПП	4 392,00
ФАКТОР-ДРУК ООО	357 753,94
ФАКТОР-МЕДІА ТОВ	239 760,00
ФАКТОР - ИТ ТОВ	2 304,00
Эдитбук ЧП	2 232,00

#### Інформація про виплати провідному управлінському персоналу у загальних сумах за видами виплат

Провідний управлінський персонал Товариства нараховує 1 особу (Директор) станом на 31 грудня 2020р. Виплати персоналу складаються з грошових виплат, окладів за штатним розписом, премій та інших виплат, передбачених чинним законодавством та Колективним Договором Товариства. Виплати директору Товариства у 2020 році становили 318 тис. грн.

#### Фінансові інвестиції, фінансові інструменти

Фінансові інвестиції обліковуються відповідно до П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції» і П(С)БО 13 «Фінансові інструменти визнання».

Первісною оцінкою фінансових активів є справедлива вартість плюс витрати на операції, які прямо відносяться до їх придбання. Свідченням справедливої вартості є suma компенсації, зазначена в договорі на придбання фінансового інструменту.

Фінансові інвестиції (крім інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення або обліковуються за методом участі в капіталі) на дату балансу відображаються за справедливою вартістю. Фінансові інвестиції, справедливу вартість яких достовірно неможливо визначити, відображаються на дату балансу по їх собівартості, з врахуванням зменшення корисності інвестицій.

Втрати від зменшення корисності фінансових інвестицій відображаються у складі інших витрат з одночасним зменшенням балансової вартості фінансових інвестицій.

Станом на 31.12.2019 року балансова вартість фінансових інвестицій становить 27 тис. грн.

#### Розкриття суттєвих показників діяльності підприємства за 2020 рік

У 2020 році Товариством придбавались основні засоби, нематеріальні активи. Було вибуття МНМА. Переоцінки, зменшення корисності не було.

За стандартними правилами виправлення помилок минулих років в бухгалтерському обліку здійснюється через рахунок обліку нерозподіленого прибутку (рахунок 44). Згідно з п. 9 Методичних рекомендацій по застосуванню реєстрів бухгалтерського обліку, затверджених наказом МФУ від 29.12.2000 р. № 356, виправлення помилок минулих років оформляється у місяці виявлення помилки Бухгалтерською довідкою, в якій наводяться зміст помилки, suma та кореспонденція рахунків бухгалтерського обліку, якою виправляється помилка. У місяці складання Бухгалтерської довідки її дані записуються в реєстри бухгалтерського обліку.

Таким чином, виправлення помилки може бути відображене в фінансовій звітності того періоду, коли виявлено помилку, через зміну сальдо на початок року.

#### Нематеріальні активи

У 2020 році Товариством придбавались нематеріальні активи. . Було вибуття НА, переоцінки, зменшення корисності не було.

Нематеріальні активи компанії – це дозволи та ліцензії на користування програмним забезпеченням.

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 01.01.2020 року дорівнює 2886 тис. грн, накопичена амортизація -2331 тис. грн.

Балансова вартість на 31.12.2020р. дорівнює 533 тис. грн.

Амортизація нараховувалась прямолінійним методом.

#### Основні засоби

У 2020 році Товариством придбавались основні засоби. Було вибуття ОС, МНМА. Переоцінки, зменшення корисності не було.

Станом на 31.12.2020 року первісна вартість основних засобів становить 23 742 тис. грн. (без врахування зносу).

У звітному році надійшло та введено в експлуатацію основних засобів на 3 305 тис грн.. Всього вибуло у звітному році основних засобів на 83 тис. грн..

Нараховано амортизації за 2020 рік в сумі 2006 тис. грн.  
Основних засобів, які тимчасово не використовуються, не було.

### Запаси

Станом на 31.12.2020 року балансова вартість запасів становить 38 531 тис. грн. у т. ч.:

- сировина та матеріали – 71 тис. грн.;
- запасні частини – 198 тис. грн.;
- паливо – 90 тис. грн.;
- товари – 38172 тис. грн.;

Запаси матеріальних цінностей – це активи, які утримуються Товариством для споживання у процесі здійснення діяльності (надання послуг), а також для забезпечення адміністративних (управлінських) потреб.

У бухгалтерському обліку матеріальні цінності оприбуточуються на відповідні рахунки бухгалтерського обліку за первісною вартістю, з урахуванням витрат на транспортування від постачальника, податків, зборів та інших обов'язкових платежів. Списуються матеріали по методу ФІФО.

### Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість оцінюється по первісній вартості..

Станом на 31 грудня 2020 р. у Товариства є поточна дебіторська заборгованість.

У складі дебіторської заборгованості на кінець року відображені:

- заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги у розмірі 47 483 тис. грн.,  
Резерв сумнівних боргів у 2020 році створено на сумму 198251 тис. грн .

### Грошові кошти

Грошові кошти Товариства на 31.12.2020 р складаються з коштів на розрахункових рахунках на суму 71685 тис. грн.

Компанія не має коштів, обмежених у використанні.

### Виправлення помилок і зміни в облікових оцінках

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

У 2020 році при складанні фінансового звіту коригувань не було.

### Безперервність

Фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність необмежено довго в майбутньому. Це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Засновники та управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити діяльність. Станом на 31 грудня 2020р. управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами.

Діяльність товариства у 2020 році не переривалась і продовжується у звичайному режимі з планами на майбутні роки.

На теперішній час відсутні суттєві схильності Товариства до внутрішніх загроз, що дозволяє продовжувати функціонування до повного відновлення за будь-яких обставин.

### Гіперінфляція

Зважаючи на те, що згідно з П(С)БО 22 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження, управлінський персонал Товариства висловив судження про незастосування вимог вказаного стандарту у фінансовій звітності за 2020 рік.

### Події після дати балансу

Відповідно до зasad, визначених П(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» щодо подій після дати балансу:

події після дати балансу можуть вимагати коригування певних статей або розкриття інформації про ці події у примітках до фінансових звітів;

події після дати балансу, які надають додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу, вимагають коригування відповідних активів і зобов'язань. Коригування активів і зобов'язань здійснюється шляхом сторнування та (або) додаткових записів в обліку звітного періоду, які відображають уточнення оцінки відповідних статей внаслідок подій після дати балансу;

події, що відбуваються після дати балансу і вказують на умови, що виники після цієї дати, не потребують коригування статей фінансових звітів. Такі події слід розкривати в примітках до фінансових звітів, якщо відсутність інформації про них вплине на здатність користувачів звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення.

Події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства - відсутні.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020р. № 211 «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19» та з метою запобігання поширення вірусу COVID-19 в Україні було оголошено карантин.

Пандемія COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів не мали негативного впливу на діяльність, фінансовий стан та на майбутні економічні показники Товариства. На теперішній час діяльність продовжується у звичайному режимі.

Дата затвердження фінансової звітності 07 травня 2021 року.

Генеральний директор

Головний бухгалтер

Мельник О.М.

Помазуновська О.А.



**ТОВАРСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬЮ «НАУКОВО-ВІРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО  
«ФАКТОР»**

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ  
ЗА 2020 РІК**

Цей Звіт про управління за 2020 рік складений з урахуванням вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» № 996-XIV від 16 липня 1999 року зі змінами та доповненнями та наказу Міністерства фінансів України N 982 від 7 грудня 2018 року «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління».

ТОВ «Науково-виробниче підприємство «ФАКТОР» (далі Компанія), відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» відповідає критеріям середнього підприємства, в Звіті про управління за 2019 рік Компанія не відображає нефінансову інформацію.

ТОВ «Науково-виробниче підприємство «ФАКТОР» зареєстровано в Україні 18 січня 1991 року.

Місцезнаходження ТОВ «Науково-виробниче підприємство «ФАКТОР» – Україна, м. Харків, вул. Сумська, 106-А.

Основною діяльністю Компанії є оптова торгівля книгами та поліграфічною продукцією.

Компанія веде бухгалтерський облік господарських операцій відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (ПСБО) та затвердженої Облікової політики.

Формування фінансової звітності здійснюється відповідно нормам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» N 996-XIV від 16 липня 1999 року.

Основні фінансові показники та результат діяльності Компанії відображені в Фінансовій звітності за 2020 рік станом на 31.12.2020 рік.

Фінансова звітність за 2020 рік станом на 31.12.2020 рік складається з:

- 1) Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року
- 2) Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік
- 3) Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік
- 4) Звіт про власний капітал за 2020 рік
- 5) Примітки до фінансової річної звітності за 2020 рік
- 6) Додаток до Приміток до фінансової річної звітності «Інформація за сегментами» за 2020 рік

Результат діяльності Компанії зазначено в Фінансовій звітності за 2020 рік станом на 31.12.2020 рік.

За 2020 рік дохід від реалізації товарів (не враховуючи ПДВ), склав 167 742 тис. грн., що складає 94,5% від загального об'єму чистого доходу від реалізації товарів, робіт, послуг та інших операційних доходів. Чистий фінансовий результат та сукупний дохід Компанії за 2020 рік склав 14 403 тис. грн. Нерозподілений прибуток Компанії станом на 31 грудня 2020 року склав 49 635 тис. грн.

На підприємстві постійно приділяється питання своєчасної та вичерпної утилізації відходів, впроваджуються нові стандарти роботи зі зменшення об'єму відходів які можуть впливати на довкілля. Своєчасно обслуговуються усі системи життєдіяльності Компанії, своєчасно і в повному обсязі виконуються регламентні роботи по дезінфекції та дератизації.

Стосовно кадрів та соціального захисту робітників, Компанія постійно веде роботу по навчанню персоналу, проходження медичного огляду робітників, надання спецодягу. Також Компанія постійно запроваджує соціальні програми які спрямовані на покращення побуту та здоров'я працівників.

Наприкінці 2019 року з Китаю вперше з'явилися новини про COVID-19 (коронавірус). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився по всьому світу, викликаючи дестабілізацію бізнесу та економічної діяльності.

Компанія розглядає це поширення коронавірусної інфекції як некоригуючу подію після дати балансу. Оскільки ситуація нестабільна і швидко змінюється, керівництво не вважає практично доцільним надавати у звітності кількісну оцінку потенційного впливу цього поширення коронавірусної інфекції на Компанію. Керівництво Компанії не очікує суттевого прямого негативного впливу на фінансові результати Компанії внаслідок спалаху. Водночас, обмежувальні заходи, застосовані у всьому світі і, зокрема, Урядом України, із високою ймовірністю негативно вплинуть на економіку України в цілому, тому можуть мати непрямий вплив на Компанію в результаті скорочення попиту на газ та відповідного падіння цін на нього. Ситуація продовжує змінюватися, і її наслідки наразі у значній мірі є фактором невизначеності. Керівництво продовжить ретельно відстежувати потенційний вплив цієї ситуації та вживатиме усіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких можливих негативних наслідків.



Мелнікево-робниче  
підприємство  
Генеральний директор



Помазуновская О.А.  
Головний бухгалтер