

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Продцентр"
 Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
 ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНА ОПТОВА ТОРГІВЛЯ
 ПРОДУКТАМИ ХАРЧУВАННЯ, НАПОЯМИ ТА ТЮТЮНОВИМИ
 ВИРОБАМИ
 Середня кількість працівників 4
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 10029 Житомирська область Богунський район м. Житомир вул.
 Котовського, буд. 61, т.0412 223828

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

Коди		
2020	01	01
01549863		
1810136300		
230		
46.39		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ 01.01.2012
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	8543	8541	
первісна вартість	1001	8550	8550	--
накопичена амортизація	1002	7	9	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	288	261	348
первісна вартість	1011	968	878	920
знос	1012	680	617	572
Інвестиційна нерухомість	1015	1248	1195	570
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	2324	2414	1522
Знос інвестиційної нерухомості	1017	1076	1219	952
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	1036
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	10079	9997	1954
II. Оборотні активи	1100	1	1	143
Запаси				
Виробничі запаси	1101	1	1	22
Товари	1104	--	--	121
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	5	46	280
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	27	1	40
з бюджетом	1135	--	--	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1	1	49
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	67	104	6
Рахунки в банках	1167	67	104	6
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	1	--	--
Усього за розділом II	1195	102	153	522
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--

Баланс	1300	10181	10150	2476
--------	------	-------	-------	------

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				934
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	934	934	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	487
Додатковий капітал	1410	8542	8542	--
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	441	447	547
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	9917	9923	1968
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				4
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--	4
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	4	1	203
розрахунками з бюджетом	1620	45	52	28
у тому числі з податку на прибуток	1621	5	2	--
розрахунками зі страхування	1625	2	5	18
розрахунками з оплати праці	1630	5	12	34
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5	--	2
Поточні забезпечення	1660	4	7	54
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	199	150	165
Усього за розділом III	1695	264	227	504
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	10181	10150	2476

д/н

Директор

(підпис)

Толоконнікова Ганна Костянтинівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Трохимчук Вікторія Василівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Продцентр"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
01549863		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік**

Форма № 2

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	1649	1540
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(906)	(924)
Валовий: прибуток	2090	743	616
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	46	13
Адміністративні витрати	2130	(614)	(506)
Витрати на збут	2150	(--)	(4)
Інші операційні витрати	2180	(170)	(92)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	5	27
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	5	1
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	10	28
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2	-5
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	8	23
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	8	23

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	951	728
Витрати на оплату праці	2505	401	318
Відрахування на соціальні заходи	2510	85	68
Амортизація	2515	82	84
Інші операційні витрати	2520	170	305
Разом	2550	1689	1503

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	3737492	3737492
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	3737492	3737492
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.00214050	0.00615390
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.00214050	0.00615390
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Директор

(підпис)

Толоконнікова Ганна Костянтинівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Трохимчук Вікторія Василівна

Коди		
2020	01	01
01549863		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	1935	1872
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від повернення авансів	3020	--	2
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5	1
Інші надходження	3095	--	3
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(927)	(1004)
Праці	3105	(305)	(264)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(89)	(78)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(551)	(452)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(5)	(5)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(181)	(172)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(365)	(275)
Інші витрачання	3190	(31)	(18)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	37	62
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	37	62
Залишок коштів на початок року	3405	67	5
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	104	67

Директор

(підпис)

Толоконнікова Ганна Костянтинівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Трохимчук Вікторія Василівна

Коди		
2020	01	01
01549863		

**Звіт про власний капітал
за 2019 рік**

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	934	--	8542	--	441	--	--	9917
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	-2	--	--	-2
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	934	--	8542	--	439	--	--	9915
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	8	--	--	8
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	8	--	--	8
Залишок на кінець року	4300	934	--	8542	--	447	--	--	9923

д/н

Директор

(підпис)

Толоконнікова Ганна Костянтинівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Трохимчук Вікторія Василівна

Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 року

1. Загальна інформація

1. Повна назва: Публічне акціонерне товариство «Продцентр».
Скорочена назва: ПАТ «Продцентр».
2. Код ЄДРПОУ: 01549863.
3. Місцезнаходження: 10029, м. Житомир, Богунський р-н, вул. Грушевського, 61.
4. Відомості про державну реєстрацію: зареєстровано виконавчим комітетом Житомирської міської Ради 29.07.1997 року,
№ запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР: 1 305 1050013000682 .
5. Основні види діяльності:
 - Неспеціалізована оптова торгівля харчовими продуктами, напоями та тютюновими виробами;
 - Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;
 - Допоміжне обслуговування наземного транспорту;
 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.
6. Банківські реквізити: розрахунковий рахунок № UA583117440000026000055822026 «Житомирське РВ «Приватбанк».

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2019 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2019 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в

ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Товариство не застосовувало зміни в облікових політиках в 2019 році порівняно із обліковими політиками, які Товариство використовувало для складання фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2018 року.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

3.3.4. Зобов'язання. Кредити банків

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням щорічних норм встановлених податковим кодексом :

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу .

3.5. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості

3.5.1. Визнання інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для: (а) використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або (б) продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли: (а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо будівлі включають одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

4. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

4.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

4.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

4.3. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

5. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Области, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

6.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

7. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

7.1. Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 2019 р.

(тис. грн.)

Нематеріальні активи	Код рядка	31.12.18	31.12.19
1	2	3	4
Права на знаки для товарів та послуг			
Права на об'єкти промислової власності			
Авторські та суміжні з ними права			
Інші нематеріальні активи		8543	8541
Нематеріальні активи, всього	1000	8543	8541

(тис. грн.)

У звітному періоді переоцінка основних засобів не здійснювалась. Основні засоби, призначені для продажу, на кінець звітного періоду відсутні.

7.3 Запаси

Балансова вартість запасів:

(тис. грн.)

Показник	К	31.	31.
	од рядка	12. 18	12.19
1	2	3	4
Матеріали	01 11	1	1
Напівфабрикати і продукти у процесі виробництва	02 11		
Готові продукти	03 11		
Товари	04 11		
Незавершене виробництво	02 11		
Всього	00 11	1	1

Запаси в заставі не перебувають.

7.5. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові заборгованості за поставками та інше	К	31.	31.
	од рядка	12.18	12.19
1	2	3	4
За поставками вітчизняним покупцям	125 1	8	47
За поставками іноземним покупцям	125 1		
Аванси на поставки	130 1	27	1
Заборгованості з податку на дохід (СІТ)	135 1		
Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку (СІТ)	135 1		
Інша поточна дебіторська заборгованість:	155 1	1	1
в т.ч. заборгованість перед органами соціального страхування	155 1	1	1
в т.ч. видані кошти під звіт працівникам	155 1		
в т.ч. видані позики співробітникам	155 1		
в т.ч. розрахунки за претензіями, з відшкодування завданих збитків	155 1		
в т.ч. інше	155 1		

Короткострокові заборгованості за поставками та інше	К од рядка	31. 12.18	31. 12.19
1	2	3	4
Короткострокові заборгованості за поставками та інше бруто, разом		36	49
Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей	1 125	3	1
Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього		33	48

Вся заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців.

Склад довгострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	К од рядка	31. 12.18	31. 12.19
1	2	3	4
Довгострокові позики, надані співробітникам			-
Інші довгострокові позики			-
Довгострокова заборгованість за поставками та інше бруто, всього	1 040		-

7.6. Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	К од рядка	31. 12.18	31. 12.19
1	2	3	4
Грошові кошти в касі	1 166		
Грошові кошти в банку:	1	67	10
Поточний рахунок гривневий	167	67	4
Поточний рахунок валютний			10
Корпоративні карткові рахунки			4
Депозити до 1 року			
Інші грошові активи			
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	1 165	67	10 4

Використання грошових коштів нічим не обмежено.

7.7. Інші активи

(тис. грн.)

Інші активи	Код рядка	31.12.18	31.12.19
1	2	3	4
Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах		1	
Інші активи			
Інші активи, всього	1190	1	

7.8 Акціонерний капітал

Акціонерний капітал Товариства:

(тис. грн.)

Зміст	31. 12.18	31. 12.19
1	2	3
Зареєстрований акціонерний капітал (шт. звичайних акцій, номінальною вартістю грн. кожна)	93 4	93 4
Вилучені акції	-	-
Всього	93 4	93 4

У звітному періоді додатковий випуск акцій не проводився. Додатковий випуск акцій не планується.

7.9. Додатковий капітал

Додатковий капітал станом на 31.12.2019 р. складається з наступного капіталу:

- **8542 тис. грн.** – капітал у дооцінках.

У звітному періоді не було коригування нерозподіленого прибутку попередніх звітних періодів. У звітному періоді не було здійснено коригування нерозподіленого прибутку попередніх звітних період.

7.10. Короткострокові резерви

Стан короткострокових резервів у звітному періоді був наступним:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.18	31.12.19
1	2	3	4
Резерв на оплату відпусток працівникам		4	7
Резерв по гарантійним ремонтам			
Всього	1660	4	7

7.11. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Структура кредиторської короткострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше	К од рядка	31. 12.18	31. 12.19
1	2	3	4
Короткострокові кредити банків	1 600	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1 610		
Заборгованість _____ за акції	1 610		
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками	1 615	4	1
За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками	1 615		
Аванси, отримані на поставки	1 635	5	
З податку на дохід	1 620	1	3

За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (СІТ)	620	1	44	49
За заробітною платою	630	1	5	12
Заборгованість перед органами соціального страхування	625	1	2	5
За дивідендами	640	1		
Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів	690	1		
Інше	690	1	19 9	15 0
Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього	695	1	26 4	22 7

Структура кредиторської довгострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.18	31.12.19
1	2	3	4
Інші довгострокові позики від пов'язаної особи			
Інші довгострокові акредитиви (в іноземній валюті)			
Інші довгострокові зобов'язання за придбані акції			
Довгострокові зобов'язання, всього	1515	-	-

7.12. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	2019 р.	2018 р.
1	2	3	4
Доходи від продажу:			
готової продукції власного виробництва, товарів, послуг			
інших оборотних активів			
послуг з оренди		1649	1540
Всього	2000	1649	1540

7.13. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	К од рядка	20 19 р.	20 18 р.
1	2	3	4
Вартість проданої готової продукції, товарів, послуг			
Собівартість реалізованих оборотних активів			
Собівартість надання в оренду		90 6	92 4
Всього	2 050	90 6	92 4

7.14. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка	2019 р.	2018р.
1	2	3	4
Амортизація основних засобів			
Амортизація нематеріальних активів			
Витрати матеріалів		7	4
Електроенергія, вода, газ та охорона			
Оренда основних засобів			
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		60	56
Витрати на автотранспорт			
Послуги зв'язку		3	3
Ремонт основних засобів			
Податки і збори			
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		452	348
Резерви невикористаних відпусток		33	26
Страховання майна			
Інші видові витрати, в т.ч.:		59	69
службові відрядження			
представницькі витрати			
Інші услуги сторонніх організацій			
Ліцензування та сертифікація			
Підготовка кадрів та навчання			
Адміністративні витрати, всього	2130	614	506

7.15. Витрати на збут : відсутні

7.16. Інші операційні доходи та витрати

Структура інших операційних та інших доходів:

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	Код рядка	2019 р.	2018 р.
1	2	3	4
Дохід від операційних курсових різниць			
Відшкодування раніше списаних активів			
Одержані штрафи, пені, неустойки тощо			
Інвентаризаційні різниці (понад норми) (надлишки та невідшкодовані нестачі)			
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти			
Прибутки від збуту кредиторської заборгованості			
Списання кредиторської заборгованості		46	13
Інші операційні доходи, всього	2120	46	13

(тис. грн.)

Інші доходи	Код рядка	2019р. р.	2018 р.
1	2	3	4
Дохід від не операційних курсових різниць			
Дохід від реалізації необоротних активів			

Дохід від реалізації інших невиробничих послуг			
Наслідки надзвичайних обставин (списання активів, вартість відновлення об'єктів, перевищення страхового відшкодування над вартістю втраченого майна, надходження матеріалів при ліквідації активів)			
Безоплатно отримані активи			
Дохід від визнання заборгованості бюджету по виплатам мобілізованим працівникам			
Інше			
Інші доходи, всього	2240	-	-

Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	К	20	20
	од рядка	19 р.	18 р.
1	2	3	4
Витрати на дослідження, які не дали позитивних результатів, або витрати невиробничого призначення			
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти			
Неустойки, штрафи, відшкодування			
Витрати від списання сумнівних та безнадійних боргів			
Нестачі та втрати від псування цінностей			
Витрати на послуги населенню			
Витрати від операційної курсової різниці			
Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери			
Премії працівникам за рахунок фонду матеріального заохочення			
Списання необоротних активів			
Заборгованість згідно рішення суду		17 0	92
Інші операційні витрати, всього	2 180	17 0	92

(тис. грн.)

Інші витрати	К	20	20
	од рядка	19р.	18 р.
1	2	3	4
Втрати від реалізації основних засобів			
Втрати від неопераційних курсових різниць			
Витрати на благодійність та матеріальну допомогу			
Витрати на техногенні катастрофи і аварії			
Інше			
Інші витрати, всього	2 270	-	-

7.17. Інші фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Інші фінансові доходи	Код рядка	2019р.	2018 р.
1	2	3	4
Відсотки		5	1
Інші фінансові доходи, всього	2220	5	1

7.18. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Фінансові витрати	Код рядка	2019 р.	2018 р.
1	2	3	4
Відсотки по кредиту			
Фінансові витрати, всього	2250	-	-

7.19. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів сформовано прямим методом шляхом розкриття інформації про основні види валових грошових надходжень і виплат.

8. Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами 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, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

	2019		2018	
	Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними	Всього
1	2	3	4	5
Реалізація	978,0	1649,	983,2	1540,0
Придбання сировини та матеріалів	-			
Торгова дебіторська заборгованість	43,0	46	-	5
Торгова кредиторська заборгованість	-	-		
Заробітна плата провідному управлінському	288,3	-	227,6	
Короткострокові виплати працівникам	-			
Виплати по закінченні трудової діяльності	-			

Пов'язаним особам ПАТ «Продцентр» станом на 31.12.2019р були:

	Посадо	ПІБ	Володі	Сума заробітної	Інші
--	--------	-----	--------	-----------------	------

пп	ва особа		є часткою в статутному капіталі (у %)	плати	операції
	Голова наглядової ради	Кропивницький Володимир Миколайович	77	30,9754	-
	Директор	Толоконнікова Ганна Константіївна	4	0,06421	153671,67
	Головний бухгалтер	Трохимчук Вікторія Василівна	-	-	134620,19
1	Житомирська обласна рада			25,10	-
2	ТОВ «Люцина»	Опосередкований власник істотної участі			978037,12
					Підзвітні суми:22009,77
					Дохід від оренди

Дебітове сальдо розрахунків з ТОВ «Люцина» станом на 31.12.2018 року відсутнє , станом на 31.12.2019 року становить 42991,00грн.

9. Юридичні та інші питання

Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність Товариства здійснювалась цілком відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані або сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і сума податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювалися на основі найкращих оцінок керівництва. Судові позови до Товариства від інших осіб з ризиками суттєвих відтоків економічних вигод відсутні.

10. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризику. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

11. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

12. Події після Балансу

Події, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації, відсутні

Директор ПАТ «Продцентр»

Толоконнікова А.К.

М.П.

Головний бухгалтер
ПАТ «Продцентр»

Трохимчук В.В.