

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
Спільного Українсько-Британського Товариства з обмеженою відповідальністю
"УКРАЇНСЬКА ЧАЙНА ФАБРИКА "АХМАД ТІ"

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності

СпільногоУкраїнсько-Британського Товариства з обмеженою відповіальністю "УКРАЇНСЬКА ЧАЙНА ФАБРИКА "АХМАД ТІ"

**Органу управління
Керівництву**

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності СпільногоУкраїнсько-Британського Товариства з обмеженою відповіальністю "УКРАЇНСЬКА ЧАЙНА ФАБРИКА "АХМАД ТІ" (надалі - Підприємство), що складається з балансу станом на 31 грудня 2019 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, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан СпільногоУкраїнсько-Британського Товариства з обмеженою відповіальністю "УКРАЇНСЬКА ЧАЙНА ФАБРИКА "АХМАД ТІ" на 31 грудня 2019 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповіальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні, а також 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

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 цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповіальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Звіту про управління, що оприлюднюється Підприємством разом з фінансовою

звітністю за 2019 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 цієї Компанії, фінансова звітність за попередній період не підлягала аудиту.

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

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства 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 Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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 суккупності, 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 Підприємства 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 Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо управлінському персоналу Підприємства 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



О. В. Буркун

Сертифікат аудитора серії А № 003127

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

31 липня 2020 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Дата (рік, місяць, день)	2020-10-01
за ЄДРІОУ	25609854
за КОАТУУ	6310138200
за КОПФГ	240
за КВЕД	10.83

Підприємство СУБ ТОВ "Українська чайна фабрика "Ахмад Ті"

Територія ХАРКІВСЬКА

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво чаю та кави

Середня кількість працівників 108

Адреса, телефон 61172, ХАРКІВСЬКА, ХАРКІВ, вулиця Роганська, 165

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2019 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	2	3	4
Нематеріальні активи	1000	-	-
первинна вартість	1001	133	133
накопичена амортизація	1002	133	133
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	2 926	2 561
первинна вартість	1011	42 402	42 574
знос	1012	39 476	40 013
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
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	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	13	13
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізіційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	2 939	2 574
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	18 674	59 399
Виробничі запаси	1101	18 606	40 691
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	68	18 708
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	14 452	3 069
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	7	3 652
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	11	20
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроши та їх еквіваленти	1165	1 959	5 346
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1 959	5 346
Витрати майбутніх періодів	1170	33	36
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	185	-
Усього за розділом II	1195	35 321	71 522
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	38 260	74 096

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	20 887	20 887
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	4 152	4 736
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4 990	16 092
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	30 029	41 715
ІІ. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
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 незадоблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
ІІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	6 583	32 195
розрахунками з бюджетом	1620	1 594	77
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1	-
розрахунками з оплати праці	1630	9	1
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	40	40
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страхововою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	4	68
Усього за розділом III	1695	8 231	32 381
ІV. Зобов'язання, нов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду			
Баланс	1800	-	-
	1900	38 260	74 096

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Очкалов
Едуард ЮрійовичЕП Смірнова
Наталія Володимирівна

Очкалов Едуард Юрійович

Смірнова Наталія Володимирівна

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

Підприємство СУБ ТОВ "Українська чайна фабрика "Ахмад Ті"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

2020 01 01

за ЄДРГОСУД

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО
25.07.2020

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2019

р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

І. 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	289 288	249 746
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	(267 180)	(222 964)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	22 108	26 782
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	2 413	8 622
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	(9 653)	(8 565)
Витрати на збут	2150	(1 610)	(1 425)
Інші операційні витрати	2180	(1 572)	(5 186)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	11 686	20 228
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	11 686	20 228
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	11 686	20 228
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	-	-
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	11 686	20 228

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	273 404	194 175
Витрати на оплату праці	2505	15 572	11 296
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 276	2 396
Амортизація	2515	542	889
Інші операційні витрати	2520	5 861	8 964
Разом	2550	298 655	217 720

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	-	-

Очкалов Едуард Юрійович

Смірнова Наталія Володимирівна

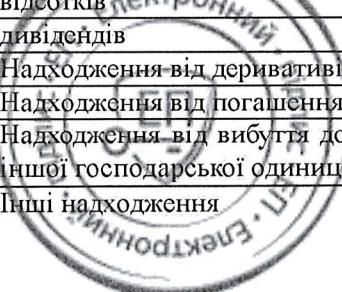
Головний бухгалтер



**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2019 р.**

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	346 388	346 690
Повернення податків і зборів	3005	-	853
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	198	173
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	2
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(319 134)	(316 381)
Праці	3105	(12 508)	(9 230)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 278)	(2 397)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7 547)	(16 868)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 586)	(13 731)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 961)	(3 137)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(198)	(173)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(321)	(748)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3 600	1 921
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від викупу дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(213)	(569)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-213	-569
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 387	1 352
Залишок коштів на початок року	3405	1 959	607
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	5 346	1 959

Керівник
Головний бухгалтер



Едуард Юрійович
Смірнова Наталія Володимирівна
«Українська
чайна фабрика
Ахмад Ті»
Харків
№ 2560354

Очкалов Едуард Юрійович

Смірнова Наталія Володимирівна

(найменування)

Звіт про власний капітал

за рік 2019

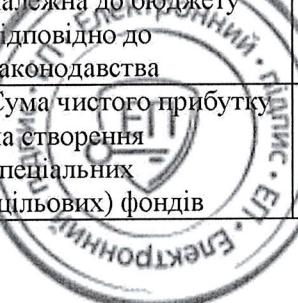
р.

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	20 887	-	-	4 152	4 990	-	-	30 029
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	20 887	-	-	4 152	4 990	-	-	30 029
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	11 686	-	-	11 686
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	584	(584)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викупленних акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупленних акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	584	11 102	-	-	11 686
Залишок на кінець року	4300	20 887	-	-	4 736	16 092	-	-	41 715

Керівник

Головний бухгалтер



Очкалов Едуард Юрійович

Смірнова Наталія Володимирівна

*Очкалов
Смірнова*

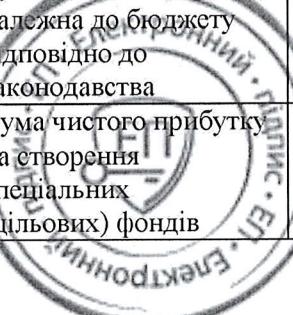
(найменування)

Звіт про власний капітал
за **Рік 2018** 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	20 887	-	-	3 140	(14 226)	-	-	9 801
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	20 887	-	-	3 140	(14 226)	-	-	9 801
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	20 228	-	-	20 228
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	1 012	(1 012)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викупленних акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	1 012	19 216	-	-	20 228
Залишок на кінець року	4300	20 887	-	-	4 152	4 990	-	-	30 029

Керівник

Головний бухгалтер



Очкалов Едуард Юрійович

Смірнова Наталія Володимирівна

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

Коди	2019	12	31
за ЄДРПОУ	25609854		
за КОАТУУ	6310138200		
за СПОДУ	240		
за КОПФГ	10.83		
за КВЕД			

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

Підприємство СУБ ТОВ "Українська чайна фабрика "Ахмад Ті"
Територія ХАРКІВСЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Виробництво чаю та кави
Одиниця вимірю: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма №5

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року	Найдійшло за рік	Переоцінка (доцінка +, ущінка -)		Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші змінні за рік	Залишок на кінець року
				первинна накопичена (переоцінена) вартість	некошеної (переоціненої) вартості					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на обекти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та сумжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	133	133	-	-	-	-	-	-	133
Гудвл	080	133	133	-	-	-	-	-	-	133
Із рядка 080 града 14									(081)	-
									(082)	-
									(083)	-
									(084)	-
									(085)	-

Вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Вартість оформленіх у заставу нематеріальних активів

Вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

ІІ. Основні засоби

Групи основних засобів	Код ряд- ка	Запіток на початок року		Надій- шло за рік	Передоцінка (доопція +, улика -)	Вибуло за рік	Нарахо- вано амор- тизації за рік	Втрати від змін- шення корис- ності варто- сті	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року	У тому числі								
		періс- тина (пере- оцінена) знос	знос (пере- оцінена) вартість								одержані за фінан- совою орендою								
Земельні ділянки	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Інвестиційна нераухомість	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрой	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	120	9186	7348	-	-	-	-	-	-	145	-	-	9186	7493	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	130	31137	30871	35	-	-	-	-	-	147	-	-	31172	31018	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	140	323	323	-	-	-	-	-	-	-	-	-	323	323	-	-	-	-	-
Тварини	150	1390	674	122	-	-	-	-	237	-	-	1512	911	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	170	3	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	180	279	179	11	-	-	-	-	10	-	-	290	189	-	-	-	-	-	-
Матеріальні необоротні матеріальні активи	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетривалі) споруди	200	82	76	9	-	-	-	5	5	3	-	-	86	74	-	-	-	-	-
Природні ресурси	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	250	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	-	-	-
	260	42402	39476	177	-	-	-	5	5	542	-	-	42274	40013	-	-	-	-	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	177	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	177	-

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
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі:			
асоційовані підприємства	350	-	-
дочірні підприємства	360	-	-
спільну діяльність	370	-	-
B. Інші фінансові інвестиції:			
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-
акції	390	-	-
облігації	400	-	-
інші	410	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	-
за справедливою варістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	-
за справедливою варістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати	
	1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів	440	160	-	
Операційна курсова різниця	450	1121	848	
Реалізація інших оборотних активів	460	1132	717	
Штрафи, пени, неустойки	470	-	6	
Утримання об'єктів житлово-комунального і сідапально-культурного призначення	480	-	-	
Інші операційні доходи і витрати	490	-	1	
У тому числі: відрахування до резерву сумінісних боргів	491	X	-	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	1	
Б. Доходи і витрати від участі в:				
асоційовані підприємства	500	-	-	
дочірні підприємства	510	-	-	
спільну діяльність	520	-	-	
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Лівіденди	530	-	X	
Проленти	540	X	-	
Фінансова оренда активів	550	-	-	
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-	
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-	
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-	
Результат опінки корисності	590	-	-	
Неопераційна курсова різниця	600	-	-	
Безплатно одержані активи	610	-	X	
Списання необоротних активів	620	X	-	
Інші доходи і витрати	630	-	-	
Товарообмінні (бартерні) операції з продуктою (товарами, роботами, послугами)	(631)	-		
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	- %		
Із рядків 540-560 гр. 4 Фінансові витрати, уточнені до собівартості активів	(633)	-		

VIII.Запаси

Найменування показника	Кол рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік		
			збільшення чистої варгості реалізації *	4	5 удінка
1	2	3			
Сировина і матеріали		800	40640	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби		810	-	-	-
Паливо		820	-	-	-
Тара і тарні матеріали		830	-	-	-
Будівельні матеріали		840	-	-	-
Запасні частини		850	51	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення		860	-	-	-
Поточні біологічні активи		870	-	-	-
Малоцінні та пвидкознущувані предмети		880	-	-	-
Незавершене виробництво		890	-	-	-
Готова продукція		900	18708	-	-
Товари		910	-	-	-
Разом		920	59399	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображеніх за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зборіянні (позабалансовий рахунок 02)

з рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У т.ч. за строками 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	3069	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	20	-	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника			Код рядка	Сума
1	2	3		
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-		
Заборгованість на кінець звітного року:				
валова замовників	1120	-		
валова замовникам	1130	-		
з авансом 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
Пілотний податок на прибуток		1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року		1220	13
на кінець звітного року		1225	13
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року		1230	-
на кінець звітного року		1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усого		1240	-
у тому числі:			
поточний податок на прибуток		1241	-
змінення (збільшення) відстрочених податкових активів		1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань		1243	-
Відображеного у складі власного капіталу - усього		1250	-
у тому числі:			
поточний податок на прибуток		1251	-
змінення (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	542
Використано за рік - усього		1310	177
в тому числі на:			
бульвінітво об'єктів		1311	-
придбання (виготовлення) та поповнення основних засобів		1312	177
з них машини та обладнання		1313	177
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 початок року		надійшло за рік		вибуло за рік		нараховано		втрати від зменшення корисності		залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на рік	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Довгострокові біологічні активи – усього													16
в тому числі:													17
робота худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього													-
в тому числі:													-
тварин на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	x	x	-	-	x	-	-	-	-
	1421	-	x	-	x	x	-	-	x	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	x	x	-	-	x	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	x	-	x	x	-	-	x	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) -

(1432) -

(1433) -

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість погочених біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

балансова вартість біологічних активів, що яких існували передачі законодавством обмеження права власності

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

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

Керівник
ЕП Епікалов Едуард Юрійович
Співкерівник
УкрАгроКонсалтинг
Українсько-Італійський аграрний
центр з обслуговуванням
виробників та підприємств
«Українська фасонажна
виробнича компанія»
член АХМАД ІГІД

Головний бухгалтер
ЕП Епікалов Едуард Юрійович
Смірнова Наталя Володимирівна



Опікалов Едуард Юрійович

Смірнова Наталя Володимирівна

Додаток 1
до Положення
29 "Фінансова

Підприємство	СУБ ТОВ "Українська чайна фабрика "Ахмад Ті"	
Гериторія	ХАРКІВСЬКА	
Орган державного управління		
Організаційно-правова форма господарювання		Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності		Виробництво чаю та кави
Одиниця виміру: тис. грн.		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Інформація за сегментами

Форма № 6
сегментів

Код за ДКУД

1801009

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	291701	258368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291701	258368	
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
3. НИХ:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	291701	228368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291701	258368
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	267180	222964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	267180	222964
3. НИХ:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	081	267180	222964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	267180	222964
звітним покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	9653	8565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9653	8365
Адміністративні витрати	100	1610	1425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1610	1425
Витрати на збут	110	1572	5186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1572	5186
Інші операційні витрати	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати звітних сегментів	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. НИХ:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	280015	238140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	280015	238140	
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
3. НИХ:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Поплаток на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	280015	238140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	280015	238140
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	11686	20228	-	11686	20228												
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	11686	20228	-	11686	20228												
5. Активи звітних сегментів	200	74096	38260	-	74096	38260												
3 ННХ:																		
201	74096	38260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74096	38260	
202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
3 ННХ:																		
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	
Усього активів підприємства	230	74096	38260	-	74096	38260												
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	32381	8231	-	32381	8231												
3 ННХ:																		
241	32381	8231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32381	8231	
242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
3 ННХ:																		
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	
264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	32381	8231	-	32381	8231												
7. Капітальні інвестиції	280	177	474	-	177	474												
8. Амортизація необоротних активів	290	542	889	-	542	889												

II. Показники за допоміжними звітними

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

сегментами

Найменування показника	Найменування звітних сегментів												Нерозподілени стали	Усього			
	Код рід- ка	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	289288	249746	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	289288	249746	
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	74096	38260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74096	38260	
Капітальні інвестиції	320	177	474	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177	474	
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

III. Показники за допоміжними звітними географічними

(виробничий, збутовий)

сегментами

Найменування звітних сегментів

Нерозподілені
стали

Усього

Найменування показника	Найменування звітних сегментів												Нерозподілени стали	Усього			
	Код рід- ка	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	289288	249746	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	289288	249746	
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	74096	38260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74096	38260	
Капітальні інвестиції	370	177	474	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177	474	
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Ефіров Юрійович
Офіційний представник
Операційного управління Володимирівської
урядованої та промислової
здобичі з обмеженою
відповідальністю
«Українська
чайна фабрика»
Ахмад Гільберт
№25609554

Керівник
Головний бухгалтер



Ефіров Юрійович
Операційного управління Володимирівської
урядованої та промислової
здобичі з обмеженою
відповідальністю
«Українська
чайна фабрика»
Ахмад Гільберт
№25609554

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК, СТАНОМ НА 31.12.2019 РОКУ
СПІЛЬНЕ УКРАЇНСЬКО-БРИТАНСЬКЕ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УКРАЇНСЬКА ЧАЙНА ФАБРИКА «АХМАД ТІ»
КОД ЄДРПОУ 25609854

1.	Назва юридичної особи (повна та скорочена)	СПІЛЬНЕ УКРАЇНСЬКО-БРИТАНСЬКЕ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА ЧАЙНА ФАБРИКА «АХМАД ТІ» СУБ ТОВ «УКРАЇНСЬКА ЧАЙНА ФАБРИКА «АХМАД ТІ»
2.	Юридична адреса	м.Харків, вул.Роганська,165
3.	Номери контактних телефонів та факсів	(057) 766 43 48
4.	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України	25609854
5.	Дата проведення державної реєстрації	«03» червня 1998 р.
6.	Місце проведення державної реєстрації	Виконавчий комітет Харківської міської ради
7.	Номер запису про державну реєстрацію	1 480 120 0000 003257 (свідоцтво серії А00 № 174036)
8.	Індивідуальний податковий номер	256098520319
9.	Форма власності та юридичний статус, організаційно-правова форма	колективна власність, юридична особа, товариство з обмеженою відповідальністю
10.	Спеціалізація за видами економічної діяльності	За галузево-функціональним видом діяльності Товариство є виробничо-торговим підприємством. 10.83 Виробництво чаю та кави 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля 46.37 Оптова торгівля кавою, часм, какао та прянощами 82.92 Пакування 52.24 Транспортне оброблення вантажів 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
11.	Перелік філій, відділень та інших відокремлених підрозділів підприємства	Немає
12.	Кількість найманых працівників (станом на 31грудня 2019)	Загальна спискова чисельність працюючих на підприємстві складає – 119 працівників

СУБ ТОВ «Українська чайна фабрика «Ахмад Ті» (далі – Товариство) здійснює господарську діяльність з червня 1998 року та перебуває в стадії стабільного розвитку. Головним завданням на цьому етапі діяльності визначено послідовне дотримання програми розвитку, досягнення оптимального рівня прибутковості.

Товариство відноститься до апідприємств харчової промисловості.

Основними видами діяльності СУБ ТОВ «Українська чайна фабрика «Ахмад Ті» є виробництво чаю.

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, також здійснює операції з імпорту сировини, пакувальних матеріалів, запчастин та обладнання.

Основний дохід підприємство отримує від виробництва та реалізації чаю.

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, регистрів і звітності протягом встановленого терміну, несе 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 2019 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, нейтральність, повнота), тощо.

Склад фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р.,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 р.,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 р.,
- Звіт про власний капітал за 2019 р.,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2019 р.
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2019р.

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

На протязі 2019 року облікова політика не змінювалась.

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, здавання в оренду) більше одного року (визначається комісією при включені до складу активів) та вартістю понад 6000 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 (відокремленого підрозділу).

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)

Група основних засобів
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, включаючи імпортні мита та невідшкодовані податки на придбання після виражування торговельних знижок та цінових знижок;

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 6000,00 грн. без ПДВ.

У місяці відпуску об'єкта малоцінних необоротних матеріальних активів із складу в експлуатацію нараховувалась амортизація в розмірі 100 відсотків 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, визначену за фактичною собівартістю.

Одиноцею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

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;
- ввізне мита та інші податки, що не відшкодовуються товариству;
- транспортно-заготівельні витрати, які пов'язані з придбанням товарів.

При відпуску запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті здійснюється їх оцінка за:

- методом ФІФО.

Готову продукцію, товари, виробничі запаси тощо, що відвантажені, до переходу покупцеві права ризиків і вигод, пов'язаних з правом власності на них, відображені на окремих субрахунках відповідних рахунків обліку запасів.

Вартість малоцінних та швидкознішуваних, 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 первісній (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 не розраховується, тому що Товариство не має довгострокової дебіторської заборгованості.

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 довгострокою кредиторської заборгованості ґрунтуються на первісній (справедливій) вартості.

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

Забезпечення визнаються, якщо Товариство в результаті певної події в минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшим ступенем імовірності буде потрібно відтік ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю.

Товариство не здійснює забезпечення витрат на оплату відпусток, тому що відпустки надаються працівникам згідно графіка відпусток.

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».

Загальногосподарські витрати підприємства на утримання управління виробничо – технологічної комплектації (зокрема – витрати на опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорону, транспортні витрати з переміщення товарно – матеріальних цінностей на території складів тощо) в бухгалтерському обліку відображати на рахунку 91 «Загально – виробничі витрати».

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.

До фінансових витрат відносяться витрати на проценти (за користуванням кредитами отриманими, за облігаціями випущеними, за фінансовою орендою тощо) та інші витрати підприємства, пов'язані із запозиченням (крім фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 31 «Фінансові витрати»).

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 за піллпискуперіодичних видань, раніше сплачені рекламні послуги та суми страхових платежів та всі інші витрати, що стосуються наступного облікового періоду. Вартість таких витрат, накопичена за дебетом рахунку 39 «Витрати майбутніх періодів» щомісячно, 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, рішенню суду), незалежно від перевіряемого періоду списуються на інші операційні витрати (балансовий рахунок 948) у тому періоді, в якому визнане відповідне податкове повідомлення – рішення (судове рішення) про нарахування вицезазначених 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 відображались 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 діяльністю, 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".

Класифікація адміністративних витрат і витрат на збут здійснюється згідно з П(С)БО 16.

Облік адміністративних витрат на обслуговування та управління підприємством обліковується в СУБ ТОВ «Українська чайна фабрика "Ахмад Ті"» на рахунку 92 "Адміністративні витрати".

Облік витрат, пов'язаних із збутом (реалізацією) продукції, та інших витрат пов'язаних зі збутом, обліковується в СУБ ТОВ «Українська чайна фабрика «Ахмад Ті»» на рахунку 93 "Витрати на збут".

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 відносяться Учасники, що володіють часткою 20% і більше відсотків, а також управлінський персонал.

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 СУБ ТОВ «Українська чайна фабрика «Ахмад Ті» є наступні юридичні особи:

Компанія «АХМАД ТІ ЛІМІТЕД» («AHMAD TEA LIMITED»), індекс 0, Вінчестер роуд, Чандлерс Форд, SO532PZ, Саутгемптон, Рекс Індастріал Істейт, Сполучене Королівство, розмір внеску до статутного фонду складає 12 532 458,38 гривень (60%).

Компанія «САНДАЛОРА ХОЛДІНГЗ ЛТД», індекс нікосія дімітракі крістодулоу, буд.5 офіс 303, Кіпр, розмар внеску до статутного фонду складає 8 354 964,56 гривень (40%).

У 2019 році між вищезазначеними компаніями (засновниками) та СУБ ТОВ «Українська чайна фабрика «Ахмад Ті» операцій не було.

Між СУБ ТОВ «Українська чайна фабрика «Ахмад Ті» та ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» (код ЄДРПОУ 37394634) у 2019 році були наступні операції з ПДВ:

- реалізація готової продукції (чай) згідно Договору №4/17-п від 17.10.2011р. на суму 347 621 тис. грн;

- послуги по пакуванню згідно Договору №4/17-п від 17.10.2011р на суму 138 тис.грн.;
- продаж покупних матеріалів згідно Договору №8 від 01.10.2012р. на суму 278 тис.грн.;
- сдача в оренду нерухомого майна згідно Договору №29/09-ор від 29.09.2017р. на суму 192 тис.грн.;
- послуги з комплектації заказів та завантажування продукції згідно Договору №1/19 від 19.10.2011р. на суму 1 008 тис.грн.

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

Провідний управлінський персонал Товариства нараховує 1 особу (Директор) станом на 31 грудня 2019р. Виплати персоналу складаються з грошових виплат, окладів за штатним розписом, премій та інших виплат, передбачених чиним законодавством та Колективним Договором Товариства. Виплати директору Товариства у 2019 році становили 295тис.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

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

СУБ ТОВ «Українсьва чайна фабрика «Ахмад Ті» не має фінансових інвестицій за 2019 рік.

Розкриття суттєвих показників діяльності підприємства за 2019 рік

У 2019 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 2019 році Товариством придбавались нематеріальні активи. Вибуття, переоцінки, зменшення корисності не було.

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

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 01.01.2019 року дорівнює 133тис.грн, накопичена амортизація -133 тис.грн, нарахована амортизація за 2019 рік -0 тис.грн.

Балансова вартість на 31.12.2019р. дорівнює 0 грн.

Амортизація нараховувалась прямолінійним методом.

Основні засоби

У 2019 році Товариством придбавались основні засоби. Було вибуття МНМА. Переоцінки, зменшення корисності не було.

Станом на 31.12.2019 року первісна вартість основних засобів становить 42 574тис.грн. (без врахування зносу).

У звітному році надійшло та введено в експлуатацію основних засобів на 177 тис грн.. Всього вибуло у звітному році основних засобів на -5 тис. грн. (продвж).

Нараховано амортизації за 2019 рік в сумі 542 тис. грн.

Основних засобів, які тимчасово не використовуються, не було.

Запаси

Станом на 31.12.2019 року балансова вартість запасів становить 59 399 тис.грн. у т. ч.:

- сировина та матеріали – 40 614 тис. грн.;
- запасні частини – 52 тис. грн.;

- інші матеріали – 25 тис. грн.;
- готова продукція – 18 708 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 сировина та матеріали на виробництво по методу ФІФО.

В рядку «сировина та матеріали» відображені сировина та пакувальні матеріали для виробництва готової продукції;

В рядку «запасні частини» відображені: шини та запчастини до автотранспорту та виробничого обладнання;

В рядку «готова продукція» відображена готова продукція (чай);

В рядку «інші матеріали» відображені акумулятори до автомобілів та піддони.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість оцінюється по первісній вартості..

Станом на 31 грудня 2019 р. у Товариства є поточна дебіторська заборгованість.

У складі дебіторської заборгованості на кінець року відображені:

- заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги у розмірі 3 069 тис. грн.,

Резерв сумнівних боргів у 2019 році не створювався, тому що Товариство не має довгострокової дебіторської заборгованості.

Грошові кошти

Грошові кошти Товариства на 31.12.2019 р складаються з коштів на розрахункових рахунках на суму 5 346 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 2019 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 2019р. управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами.

Діяльність товариства у 2019 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 2019 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 виникли 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 2020 року.

Директор

Головний бухгалтер

Очкалов Е.Ю.

Смірнова Н.В.



**СПІЛЬНЕ УКРАЇНСЬКО-БРИТАНСЬКЕ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА
ЧАЙНА ФАБРИКА «АХМАД ТІ»**

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ЗА 2019 РІК**

Цей Звіт про управління за 2019 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».

СУБ ТОВ «Українська чайна фабрика «Ахмад Ті» (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.

СУБ ТОВ «Українська чайна фабрика «Ахмад Ті» зареєстровано в Україні 03 червня 1998 року.

Місцезнаходження СУБ ТОВ «Українська чайна фабрика «Ахмад Ті» – Україна, м. Харків, вул.Роганська,165.

Основною діяльністю Компанії є виробництво чаю ТМ «Ahmad».

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 2019 рік станом на 31.12.2019 рік.

Фінансова звітність за 2019 рік станом на 31.12.2019 рік складається з:

- 1) Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року
- 2) Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік
- 3) Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік
- 4) Звіт про власний капітал за 2019 рік
- 5) Примітки до фінансової річної звітності за 2019 рік
- 6) Додаток до Приміток до фінансової річної звітності «Інформація за сегментами»за 2019 рік

Результат діяльності Компанії зазначено в Фінансовій звітності за 2019 рік станом на 31.12.2019 рік.

Правильне цінове позицювання дозволило забезпечити доступність чаю ТМ «Ahmad» для споживача. За 2019 рік дохід від реалізації ГП (не враховуючи ПДВ), склав 289 685тис. дал., що складає 99,3% від загального об'єму чистого доходу від реалізації товарів, робіт, послуг та інших операційних доходів. Чистий фінансовий результат та сукупний дохід Компанії за 2019 рік склав 11 102 тис.грн. Нерозподілений прибуток Компанії станом на 31 грудня 2019 року склав 16 092 тис.грн.

На підприємстві впроваджена Система Менеджменту Якості згідно ISO 9001:2015.

На виробництві 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'явились новини про COVID-19 (коронавірус). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився по всьому світу, викликаючи дестабілізацію бізнесу та економічної діяльності. У березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я визнала коронавірус пандемією. Поширення вірусу мало істотний негативний вплив на економічну активність у світі, включаючи спад на ринках капіталу та різке зменшення цін на товарно-сировинні ресурси.

У березні Уряд України запровадив ряд обмежувальних заходів з метою попередження поширення вірусу у країні. Зокрема, були введені обмеження на роботу громадського транспорту (включаючи міжміський), авіасполучення між окремими країнами, роботу державних установ та масові заходи. Уряд рекомендував підприємствам перевести своїх співробітників на режим віддаленої роботи з дому. Крім того, 17 березня Верховна Рада України прийняла нові закони, спрямовані на пом'якшення впливу нового коронавірусу. Їх нормами передбачене призупинення дії окремих податкових вимог заради фінансової підтримки підприємств, працівників та пенсіонерів, які постраждали від уповільнення економіки. Серед інших змін, Закон передбачає звільнення від штрафних санкцій за порушення податкового законодавства у період з 1 березня по 31 травня. Законом також забороняються податкові перевірки підприємств на цей період.

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 суттєвого 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.

Очкалов Е.Ю.
Директор



Смірнова Н.В.
Головний бухгалтер