

## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

### ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

#### «КОЛОС»

(найменування товариства)

### 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОЛОС." (надалі-Товариство, код за ЄДРПОУ30753688. Місцезнаходження: 62364, Харківська обл., Дергачівський р-н., смт. Пересічне, вул. Центральна, 1. Зареєстровано 25.02.2009р., Дергачівською районною державною адміністрацією Харківської області. Предметом діяльності Товариства є:

- виробництво неочищеної олії та жирів;
- виробництво, реалізація товарів народного споживання, продукції громадського харчування, продукції виробничо-технічного призначення, іншої продукції та надання пов'язаних з цим послуг;
- переробка сировини, в тому числі харчової;
- послуги зі зберігання зерна та продуктів його переробки;
- оптова торгівля зерном, насінням та кормами для тварин;
- складське господарство;
- надання послуг у рослинництві: облаштування ландшафту;
- здійснення обробки, зберігання та перероблення сільгосппродукції;
- здійснення вантажно-розвантажувальних, перевалочних, пакувальних, транспортно-експедиційних робіт;
- заготівля продукції рослинництва, тваринництва, лікарської сировини;
- захист сільгосппродукції від знищення та псування шкідливими комахами та гризунами;
- поставка органічних, мінеральних добрив і засобів захисту рослин, їх внесення в ґрунт та проведення інших механізованих робіт на полях і фермах по обслуговуванню сільськогосподарських підприємств, селянських (фермерських) господарств і підсобних господарств населення;
- надання послуг, пов'язаних із збиранням врожаю, стимулюванням росту та продуктивності тварин і отримання продукції тваринного походження;
- надання сільськогосподарської техніки господарствам із водієм або бригадою для виконання робіт або без таких;
- надання посередницьких послуг при купівлі-продажу продукції сільського виробництва, товарів народного споживання, іншої продукції;
- продаж, здавання в найм (оренду), а також надання посередницьких послуг при купівлі-продажу і здаванні в найм (оренду) нерухомого майна виробничо-технічного і невиробничого призначення;
- надання транспортно-експедиційних послуг на замовлення населення і організацій;
- надання послуг і у талузі охорони майна підприємств, організацій і громадян;
- утримання баз, складів, магазинів, ринків по торгівлі сільськогосподарською та іншою продукцією;
- здійснення експортно-імпортних угод (включючи бартерні), надання брокерських, лізингових та інших послуг у зовнішньоекономічній діяльності;
- здійснення сертифікації продукції;
- утримання науково-дослідних промислових станцій, дослідних полів, експериментальних баз, біостанцій, лабораторій, карантинних інспекцій, контролюю-насінних і агрохімічних лабораторій та ін.;
- громадське харчування;
- виробництво хліба і хлібобулочних виробів;
- утримання електромереж (ліній електропередач і електропідстанцій, що знаходяться на балансі);



- утримання тепломереж і котелень, що перебувають на самостійному балансі;
- ремонт легкових автомобілів, мотоциклів, моторолерів, тракторів і сільськогосподарських машин та інвентарю;
- роботи по ізоляції, антисептуванню і фарбуванню будівельних конструкцій, споруд, що будуються, установленого обладнання і технологічних трубопроводів, обмурівці ти футерівці котлів, печей та інших агрегатів; теплоізоляційні роботи;
- монтаж внутрішнього санітарно-технічного обладнання і влаштування внутрішніх сіток водопроводів, каналізації, газифікації, теплофікації та центрального опалення (опалювальних котлів, радіаторів, калориферів, бойлерів та ін.);
- пуск та наладка змонтованого обладнання;
- капітальний ремонт і реставрація будов і споруд не виробничого призначення;
- інвестиційна діяльність, здійснення інвестицій та кордон, реалізація інвестиційних проектів (у т.ч. за кордоном);
- благодійна та спонсорська діяльність;
- оптова та роздрібна торгівля насінням;
- вантажний залізничний транспорт;
- вантажний автомобільний транспорт;
- каналізація, відведення й очищення стічних вод;
- інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;
- транспортне оброблення вантажів;
- будь-які інші види господарської діяльності незаборонені законодавством України.

Метою діяльності Товариства є здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства та максимізації добробуту акціонерів.

Станом на 31.12.2020р. статутний капітал Товариства складає 27 500 000 грн. (двадцять сім мільйонів п'ятсот тисяч гривень 00 копійок)

#### Інформація про власників пакетів, яким належить 100 % акцій ПрАТ «КОЛОС.»

| Найменування юридичної особи  | Ідентифікаційний код юридичної особи* | Місцезнаходження                             | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                      |
|---|---------------------------------------|--|------------------------|---|---------------------------|----------------------|
|   |                                       |  |                        |   | прості іменні             | привілейовані іменні |
| Вайтерра Індастріс<br>Нізерландс Б.В/<br>Glencore Industries The<br>Netherlands B.V | 24381333                              | 3011 НІДЕРЛАНДИ немає<br>Роттердам Блаак, 31 | 275 000                | 100   | 275 000                   | 0                    |
| **  | **                                    |  | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | привілейовані іменні |
| Усього  |                                       |  | 275 000                | 100   | 275 000                   | 0                    |

Цінні папери Товариства на фондових біржах не продавались і не продаються

Організаційна структура ПРАТ «КОЛОС.» наведена в Додатку 1.

**Інформація про визначення категорії Підприємства відповідно до останнього абзацу п.2 ст.2 Закону про бухгалтерський облік**

**За 2020р.**

| <b>Критерій</b>  | <b>Визначення</b>  | <b>Середньорічний курс євро за даними НБУ</b> | <b>Вартість в євро за 2020р.</b> |
|--|--|---|----------------------------------|
| Балансова вартість активів                                     | ряд. 1300 гр. 4 Балансу становить <b>331 702</b> тис. грн  | 30,79   | 10 773,0 тис євро                |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | ряд. 2000 гр. 3 Звіту про фінансові результати становить <b>211 412</b> тис. грн   | 30,79   | 6 866,3 тис. євро                |
| середня кількість працівників                                  | розрахунок згідно з вимогами Інструкції зі статистики кількості працівників, затвердженої наказом Держстату від 28.09.2005 р. №286. становить <b>251</b> особа |   | 251 особа                        |

**За 2019 рік**

| <b>Критерій</b>            | <b>Визначення</b>   | <b>Середньорічний курс євро за даними НБУ</b> | <b>Вартість в євро за 2019р.</b> |
|----------------------------|---|---|----------------------------------|
| Балансова вартість активів | ряд. 1300 гр. 4 Балансу становить <b>317 075</b> тис. грн | 28,9518                                       | 10951,8 тис євро                 |



|  |  |         |                  |
|--|--|---------|------------------|
| чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | ряд. 2000 гр. 3 Звіту про фінансові результати становить <b>148 990</b> тис. грн   | 28,9518 | 5146,1 тис. євро |
| середня кількість працівників                                  | розрахунок згідно з вимогами Інструкції зі статистики кількості працівників, затвердженої наказом Держстату від 28.09.2005 р. № 286. становить <b>245</b> осіб | 28,9518 | 245 осіб         |

**За 2018 рік**

| Критерій   | Визначення   | Середньорічний курс євро за даними НБУ | Вартість в євро за 2019р. |
|--|--|--|---------------------------|
| балансова вартість активів                                     | ряд. 1300 гр. 4 Балансу становить <b>177898</b> тис. грн   | 32,1429                                | 5534,6 тис євро           |
| чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | ряд. 2000 гр. 3 Звіту про фінансові результати становить <b>96559</b> тис. грн   | 32,1429                                | 3004,05 тис. євро         |
| середня кількість працівників                                  | розрахунок згідно з вимогами Інструкції зі статистики кількості працівників, затвердженої наказом Держстату від 28.09.2005 р. № 286. становить <b>227</b> осіб | 32,1429                                | 227 осіб                  |

На підставі вищеведеного аналізу можна зробити висновок що ПрАТ «КОЛОС.» відповідає за критеріями, визначеними останнім абз. п 2. ст. 2 Закону про бухгалтерію, та відноситься до категорії середніх підприємств. Так як протягом останніх трьох років: 1) балансова вартість

активів знаходиться в межах від 4 до 20 млн. євро; 2) чистий дохід від реалізації послуг в межах до 40 млн. євро.; 3) середня кількість працівників від 50 до 250 осіб.

## 2. Результати діяльності

### Звіт про фінансовий стан

#### Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, придбані за окремими угодами обліковуються за вартістю придбання з вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом протягом терміну їх корисного використання, в відповідності до правовстановлюючих документів.

Термін корисного використання визначається постійно діючою інвентарною комісією товариства для кожного об'єкта інших нематеріальних активів за рахунком 125 (програмні продукти та операційні системи).

Очікувані терміни корисного використання та метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного періоду.

Станом на 31.12.2020 р. нематеріальні активи відображені в балансі по первісній вартості склали 2701 тис. грн., залишкова вартість – 1474 тис. грн. Накопичена амортизація на кінець 2020 року складає 1227 тис. грн.

До складу нематеріальних активів віднесені програмні продукти (автоматизоване проектування, бухгалтерські програми та інші операційні системи загального призначення).

ПраТ "КОЛЮС." оцінює ймовірність майбутніх економічних вигод, використовуючи обґрунтовані і підкріплені допущення, які відображають найкращу оцінку менеджментом набору економічних умов, які існуюватимуть протягом строку корисного використання активу.

Нові нематеріальні активи у 2020 р. надійшли на суму 254 тис. грн в їх складі дозволи, ліцензії, програмна продукція, технологічний регламент

Переоцінки нематеріальних активів не відбуваються.

Подальша оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно П(С)БО 8 "Нематеріальні активи" і складається з собівартості нематеріального активу за вирахуванням зносу або збитків від зменшення корисності нематеріального активу.

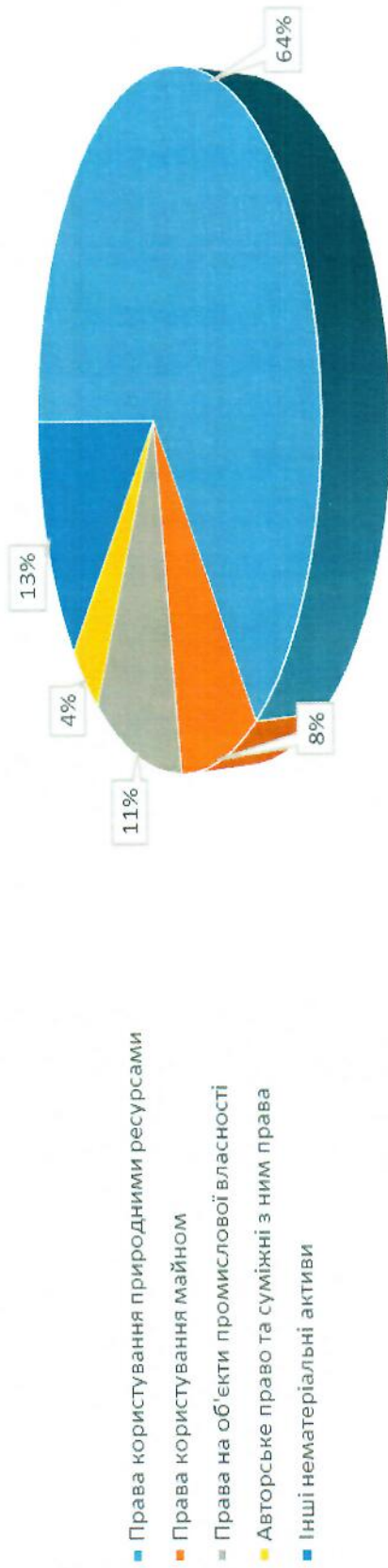
### Нематеріальні активи (балансова вартість)

| Найменування нематеріальних активів     | Власні нематеріальні активи (тис. грн.) |                   | Орендовані нематеріальні активи (тис. грн.) |                   | Нематеріальні активи, всього (тис. грн.) |                   |
|---|---|-------------------|---|-------------------|--|-------------------|
|   | на початок періоду                      | на кінець періоду | на початок періоду                          | на кінець періоду | на початок періоду                       | на кінець періоду |
| Права користування природними ресурсами | 902                                     | 860               | 0   | 0                 | 902                                      | 860               |
| Права користування майном               | 117                                     | 39                | 0   | 0                 | 117                                      | 39                |
| Права на комерційні позначення          |   |                   | 0   | 0                 |  |                   |
| Права на об'єкти промислової власності  | 149                                     | 179               | 0   | 0                 | 149                                      | 179               |



|  |      |      |   |   |      |      |
|--|------|------|---|---|------|------|
| Авторське право та суміжні з ним права | 57   | 22   | 0 | 0 | 57   | 22   |
| Інші нематеріальні активи              | 190  | 374  | 0 | 0 | 190  | 374  |
| Усього                                 | 1415 | 1474 | 0 | 0 | 1415 | 1474 |

Структура нематеріальних активів ПрАТ "КОЛОС." станом на 31.12.2020р.



#### Основні засоби

До складу основних засобів товариством включаються активи з терміном експлуатації від одного року та більше, та первісною вартістю більше 20 000 грн. Вартість придбаних активів з терміном експлуатації більше одного року та первісною вартістю до 20 000 грн. зараховується до складу малоцінних необоротних матеріальних активів.

Вартість придбаних активів з терміном експлуатації до одного року одразу відносяться на витрати в період придбання з подальшою організацією кількісного обліку. Обладнання та інші основні засоби відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації.

Товариство застосовує наступні терміни корисного використання основних засобів для розрахунку амортизації згідно облікової політики:

- Будівлі та споруди – від 20 років;
- споруди, огорожі – від 15 років;
- передавальні пристрої – від 10 років;
- Машини та обладнання – від 5 років;
- Транспортні засоби – від 5 років;
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) від 4 років;
- електронно-обчислювальні машини, комп'ютерне обладнання, пов'язані з ними комп'ютерні програми від 2 років
- Інші від 12 років.

У 2020 році Товариство застосувало нараховування амортизації основних засобів прямолінійним методом, з метою рівномірного споживання фактичної або оціночної вартості основних засобів протягом очікуваного терміну корисного використання.

Стороки корисної експлуатації об'єктів переглядаються в разі зміни очікуваних економічних вигод від їх використання, які визначаються постійно діючою інвентаризаційною комісією для кожного об'єкта основних засобів.

Моральний та фізичний знос відносно первісної вартості окремих об'єктів основних засобів станом на 31.12.2020 року склав:

- Будинки та споруди – 33,9 %;
- Машини та обладнання – 65,1%;
- Транспортні засоби – 43,3%;
- Інструменти, прилади та інвентар – 68,2 %;
- Інші основні засоби – 9,5%;
- Інвентарна тара – 11,9%.

Прямолінійний метод амортизації, поданий в обліковій політиці товариства за 2020 р. не переглядався на кінець фінансового року тому, що значних змін в очікуванні форми споживання майбутніх економічних вигід, утлених в активі не відбулося.

У 2020 році надійшло на підприємство основних засобів у розмірі 96 756 тис. грн. в тому числі:

- будинки, споруди – 56 162 тис. грн.;
  - машини та обладнання – 35 163 тис. грн.;
  - транспортні засоби -2 235 тис. грн.;
  - Інструменти, прилади та інвентар – 1 028 тис. грн.;
  - інші основні засоби – 1341 тис. грн.;
  - Малоцінні необоротні матеріальні активи – 595 тис. грн.
- Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, використання яких продовжується, дорівнює 63 647 тис. грн.  
Товариство не має обмежень на право власності.

### Інформація про основні засоби ПРАТ «КОЛОС» балансова вартість станом на 31.12.2020р

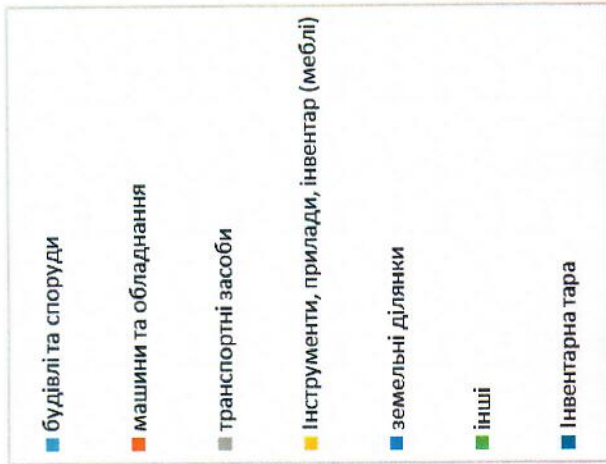
| Найменування основних засобів          | Власні основні засоби (тис. грн.)  |                   | Орендовані основні засоби (тис. грн.) |                   | Основні засоби, всього (тис. грн.) |                   |
|--|--|-------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
|  | на початок періоду   | на кінець періоду | на початок періоду                    | на кінець періоду | на початок періоду                 | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення:            | 144935   | 215758            | 0                                     | 0                 | 144935                             | 215758            |
| Будівлі та споруди                     | 88270  | 134411            | 10560                                 | 10560             | 88270                              | 134411            |
| Машини та обладнання                   | 50980  | 72289             | 0                                     | 0                 | 50980                              | 72289             |
| Транспортні засоби                     | 2470   | 4117              | 0                                     | 0                 | 2470                               | 4117              |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 1123   | 1580              | 0                                     | 0                 | 1123                               | 1580              |
| земельні ділянки                       | 1383   | 1383              | 9246                                  | 9246              | 1383                               | 1383              |
| інші                                   | 669  | 1897              | 0                                     | 0                 | 669                                | 1897              |
| Інвентарна тара                        | 40   | 81                | 0                                     | 0                 | 40                                 | 81                |
| Опис                                   | Мінімальні терміни користування основними засобами встановлені на підприємстві згідно вимог Податкового Кодексу України. Станом на 31.12.2020 року первісна вартість основних засобів становить 429 211 тис. грн., сума нарахованого зносу за 2020 рік |                   |                                       |                   |                                    |                   |



складає 25 637 тис. грн.

Основних засобів, отриманих за рахунок цільового фінансування немає. Обмеження володіння, користування і розпорядження основними засобами відсутні. Основних засобів переданих в заставу немає.

Порядок нарахування амортизації основних засобів в бухгалтерському обліку відповідає обліковій політиці підприємства. Ступінь використання майна - 100%.



Структура Основних засобів ПрАТ "КОЛОС." на 31.12.2020р

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника                          | За звітний період  | За попередній період |
|---|--|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн) | 3 18 096   | -13 056              |
| Статутний капітал (тис. грн.)                   | 27 500   | 7 147                |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн)       | 27 500   | 7 147                |
| Опис  | Методика розрахунку вартості чистих активів за попередній та звітний періоди здійснювалась у відповідності до вимог ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства". |                      |



### 3. Інформація про зобов'язання

| Види зобов'язань                                  | на початок періоду | на кінець періоду |
|---|--------------------|-------------------|
| Кредити банку                                     | X                  | X                 |
| короткострокові                                   |                    |                   |
| Кредит, отриманий від нерезидента-засновника      | 133732             |                   |
| Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги | 17255              | 1931              |
| Розрахунки з бюджетом                             | 3975               | 3264              |
| Розрахунки зі страхування                         | 301                | 373               |
| Розрахунки з оплати праці                         | 1871               | 2015              |
| Поточні забезпечення                              | 2070               | 3038              |
| Фінансова допомога на зворотній основі            | 130800             |                   |
| Інші зобов'язання                                 | 34861              | 2985              |
| Усього зобов'язань та забезпечень                 | 324865             | 13606             |

#### Довгострокові інвестиції

Фінансові інвестиції, згідно п. 4 П(С)БО №1 2 "Фінансові інвестиції", затверджені Наказом Міністерства України від 26.04.2000 р. № 91, оцінювалися і відображувались в бухгалтерському обліку по собівартості:

1. Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (частка в статутному капіталі ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕШОН», ідентифікаційний код 32235813) в сумі 9 256 тис. грн., яка складає 100% Статутного капіталу);

2. Інші фінансові інвестиції, (інвестиційний сертифікат ТОВ «МІ-КАШТАЛ» (Пайовий венчурний інвестиційний фонд «ПРОМТЕХІНВЕСТ», код за ЄДРПОУ/Код за ЄДРПГ: 32374739/233050), об'єкт заблокований) в сумі 938 тис. грн.

#### Запаси

Товарно-матеріальні запаси відображаються за найменшою з двох величин: фактичною вартістю придбання або чистою ціною можливої реалізації. Чиста ціна можливої реалізації являє собою розрахункову ціну реалізації запасів за вирахуванням всіх передбачуваних витрат на доопрацювання та витрат на реалізацію.

Оцінка та визнання виробничих запасів відповідає прийнятій на підприємстві обліковій політиці, тобто:

- Запаси вважаються активними, якщо існує імовірність того, що підприємство одержить у майбутньому періоді економічні вигоди, пов'язані з їх використанням та їх вартість буде вірогідно визначена.



- Придбані запаси враховуються на балансі підприємства по первісній вартості з урахуванням усіх витрат, зв'язаних з їхнім придбанням.
- При вибутті запасів у виробництво, продаж або інше вибуття, їх оцінка здійснюється з використанням методу ФІФО.

Загальна балансова вартість запасів згідно класифікаціями, прийнятими для суб'єкта господарювання розподілені таким чином:

|                                       | на 31.12.19 р. | на 31.12.20 р. | динаміка росту або зменшення у % |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------------|
| в тисячах гривень                     |                |                |                                  |
| Сировина та матеріали                 | 971            | 2368           | 143,87%                          |
| Запчастини                            | 10279          | 8294           | (19,31%)                         |
| Паливо                                | 943            | 1159           | 22,91%                           |
| Тара і тарні матеріали                | 101            | 193            | 91,08%                           |
| Будівельні матеріали                  | 36             | 72             | 100%                             |
| Незавершене виробництво               | -              | -              | -                                |
| Готова продукція                      | -              | -              | -                                |
| Товари                                | 601            | 601            | -                                |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 517            | 439            | (15,09)                          |
| <b>Разом</b>                          | <b>13448</b>   | <b>13126</b>   | <b>(2,39)</b>                    |

Загальний обсяг запасів станом на 31.12.2020 р. порівняно з минулим періодом зменшився на 322 тис. грн. (або на 2,39%), що характеризується зменшенням запасів в обіг.

Балансової вартості запасів, переданих на доопрацювання, на комісію та в заставу не значиться.

#### **Грошові кошти**

У складі грошових коштів на поточних рахунках у банку ПрАТ "КОЛОС." на кінець 2020 року обліковані грошові кошти в сумі 3278 тис. грн., відображені за номінальною вартістю у національній валюті на поточних рахунках у банківських установах.

Гривня – є функціональною валютою товариства та валютою подання фінансових звітів.

#### **Дебіторська заборгованість**

У складі дебіторської заборгованості та інших активів відображені станом на 31.12.2020 р. згідно звіту про фінансовий стан такі статті:

а) дебіторська заборгованість у сумі 15092 тис. грн. (за винятком нарахованого резерву сумнівних боргів) складає:

• основна реалізація за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125) – 15 092 тис. грн.;

Основним дебітором ПрАТ "КОЛОС." є ГЛЕНКОР АГРІКАЛЧЕР УКРАЇНА заборгованість якої складає 15 009 тис. грн., або 99,45% від усієї дебіторської заборгованості

• за виданими авансами – 17 709 тис. грн.;

Основним дебітором ПрАТ "КОЛОС." є Регіональна філія Південна залізниця" АТ "Укрзалізниця" структурний підрозділ Служба електропостачання заборгованість якої складає 8160,5 тис. грн., або 46,08% усієї дебіторської заборгованості; ТОВ "Енергобудналадка" - 4729,2 тис. грн або 26,71% усієї дебіт. заборгованості; ТОВ "СТРОЙБІЗ" - 1361,6 тис.грн або 7,69% усієї дебіт. заборгованості;

б) Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155) звіту складає 25 086 тис. грн.

Основними дебіторами ПрАТ "КОЛОС." є Товариство з Обмеженою Відповідальністю "Березовка" за виданою фінансовою допомогою, заборгованість якої складає 4860 тис. грн., або 19,37% від усієї дебіторської заборгованості та ПІДПРИЄМСТВО З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "ГЛЕНКОР АГРІКАЛЧЕР УКРАЇНА" за виданою фінансовою допомогою, заборгованість якої складає 20 000 тис. грн., або 79,73% усієї дебіторської заборгованості

#### **Витрати майбутніх періодів**

Станом на 31.12.2020 р. витрати майбутніх періодів складають 9118 тис. грн., у тому числі:

- витрати по страхуванню у сумі 2548,6 тис. грн., що мали місце в 2020 р., але відносяться, згідно укладених договорів, до наступного 2021 р.;

- витрати на ремонт 6569,5 тис. грн., які відносяться до наступного 2021 р.



Класифікація зазначених витрат ПРАТ "КОЛОС" відображена в балансі товариства як витрати майбутніх періодів і відповідає п. 36 П(С)БО № 2.

#### **Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги**

По статті "Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги" ПРАТ "КОЛОС" складає сума заборгованості постачальникам за матеріальні цінності, виконані роботи й отримані послуги.

Оцінка окремо узятій суми заборгованості вірогідно визначена на підставі договорів, що є у наявності, на виконання робіт (послуг), постачання товарно-матеріальних цінностей, виписок банку, видаткових накладних, актів виконаних робіт, актів зврення з кредиторами. Існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому в результаті погашення зобов'язань кредиторами.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги ПРАТ "КОЛОС" відображена в балансі підприємства по сумі погашення та складає станом на 31.12.2020 р. у розмірі 1 931 тис. грн.. Найбільші зобов'язання за товари, роботи, послуги, складають зобов'язання ПІДПРИЄМСТВУ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "ГЛЕНКОР АГРІКАЛЧЕР УКРАЇНА" у сумі 495,9 тис. грн.; ТОВ "ТД ИРБИС" у сумі 114,2 грн.; ТОВ "СТРОЙ ГРУП УКРАЇНА" у сумі 135,4 тис. грн., Акціонерна компанія "Харківобленерго" у сумі 151,2 тис. грн.; ТОВ НВП "Електроавтоматика" у сумі 88,5 тис. грн., що складає 51% усієї кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

У 2020 р. списання кредиторської заборгованості з минулим терміном позову на дохід підприємства складає 4 тис. грн.

Погоджена кредиторська заборгованість за одержаними авансами складає 18 тис. грн. Основна кредиторська заборгованість за виданими авансами перед ФОП Кирпичов Віталій Георгійович у сумі 14 тис. грн. що складає 78% усієї заборгованості.

#### **Розрахунки по оплаті праці**

Зазначені суми по статті "Розрахунки по оплаті праці" відповідали сумам заборгованості ПРАТ "КОЛОС" по оплаті праці по терміну виплати, що не наступив.

Оплата праці проводилася ПРАТ "КОЛОС" відповідно КЗпП України, Закону України "Про оплату праці" від 24.03.95 р. № 108/95-ВР, Інструкціям із статистики заробітної плати, затвердженим Наказом Міністерства України № 5 від 13.01.04 р., Положення про оплату праці й інше.

Форми і системи оплати праці, норми праці, розцінки, тарифні сітки, схеми посадових окладів, умови впровадження й розміри надбавок, доплат, премій, винагород і інших заохочувальних, компенсаційних і гарантійних виплат були установлені ПРАТ "КОЛОС" у Положенні про оплату праці з дотриманням норм і гарантій, передбачених законодавством.

Нарахування заробітної плати й інших виплат працівникам здійснювалося на підставі наданих табелів обліку робочого часу, наказів, листків непрацездатності й інше.

Витрати по оплаті праці працівників відображались в балансі в період їхнього нарахування. Виплати заробітної плати в 2020 р. здійснювались винятково трішми.

Заборгованість по заробітній платі станом на 31.12.2020 р. у сумі 2015 тис. грн. є заборгованість по терміну виплати в січні 2021 р. Розрахунки зі страхування складають 373 тис. грн.

Розрахунки з бюджетом складають: 3 264 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток 1 276 тис. грн.

#### **Інші поточні зобов'язання**

Стаття "Інші поточні зобов'язання" "КОЛОС" відображає суми зобов'язань, що не могли бути включені в інші статті, що приведені у розділі "Поточні забезпечення", які станом на 31.12.2020 р. складають 2 967 тис. грн., а саме:

- включено сальдо рахунка 644 "Податковий кредит" із розрахунку з бюджетом по ПДВ у сумі 2938 тис. грн.

- інші 29 тис. грн

#### **Поточні забезпечення**

Товариство оцінювало очікувану вартість накопичуваних компенсацій (забезпечення виплат персоналу, а саме: резерв відпусток та матеріального заощадження ). Рух резерву відпусток представлено наступним чином:

|  |             |
|--|-------------|
| <b>Сальдо резерву на початок періоду</b> | <b>2070</b> |
| Витрати пов'язані з нарахуванням резерву | 5019        |
| Використання резерву                     | (4151)      |
| <b>Сальдо резерву на кінець періоду</b>  | <b>2938</b> |

В 2020 р. створено забезпечення на проведення річного аудиту у сумі 100 тис. грн.



Сальдо резерву сумнівних боргів на початок періоду  
Використання резерву  
Сальдо резерву на кінець періоду

1760  
1737  
23

### Звіт про сукупний дохід

#### Доходи

Основною базою для нарахування доходу ПрАТ "КОЛОС." є дані аналітичного обліку по наданим послугам, відвантаженій продукції, і витрат на виробництво.

Дохід на товаристві визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

|  | Склад доходів ПрАТ "КОЛОС." |                    | Динаміка змін, % |
|--|-----------------------------|--------------------|------------------|
|  | Показники за 2019р          | Показники за 2020р |                  |
| а) чистий дохід від реалізації продукції без ПДВ | <b>148 990</b>              | <b>211 412</b>     | 41,9             |
| б) інші операційні доходи, в тому числі:         | <b>5471</b>                 | <b>3468</b>        | (36,61)          |
| - операційна оренда                              | 462                         | 408                | (11,69)          |
| - реалізація виробничих запасів                  | 425                         | 804                | 89,2             |
| - операційна курсова різниця                     | 20                          | 1078               | 5290             |
| - штрафи отримані                                | 3639                        | 267                | (92,66)          |
| - інші операційні доходи                         | 925                         | 911                | (1,51)           |
| в) інші доходи, в тому числі:                    | <b>24 311</b>               | <b>212</b>         | (99,13)          |
| - неопераційна курсова різниця                   | 23874                       |                    | (100)            |
| - інші доходи                                    | 437                         | 212                | (51,49)          |
| <b>Всього</b>                                    | <b>178 772</b>              | <b>215092</b>      | 20,32            |

#### Витрати

|                                       | Склад витрат ПрАТ "КОЛОС." |                    | Динаміка змін, % |
|---------------------------------------|----------------------------|--------------------|------------------|
|                                       | Показники за 2019р         | Показники за 2020р |                  |
| - собівартість реалізованої продукції | <b>114650</b>              | <b>146192</b>      | 60,61            |
| - адміністративні витрати             | <b>17583</b>               | <b>20221</b>       | (1,09)           |
| - витрати на збут                     |                            |                    | (100)            |



|  |        |        |         |
|--|--------|--------|---------|
| - інші операційні витрати                    | 1766   | 3378   | (91,85) |
| У т.ч.:                                      |        |        |         |
| - собівартість проданих оборотних активів    | 452    | 859    | 6,86    |
| - витрати оренди активів                     | 222    | 162    | (44,22) |
| - курсові різниці                            |        |        | (100)   |
| - пені, штрафи                               |        | 1      | (100)   |
| - сума нарахованого резерву сумнівних боргів |        |        |         |
| - інші                                       | 1092   | 2141   | (94,61) |
| фінансових витрат                            | 236    | 42     |         |
| Інші витрати,                                | 938    | 7554   | (92,80) |
| У тому числі                                 |        |        |         |
| - неопераційна курсова різниця               |        | 7370   | (100)   |
| - списання необоротних активів               | 938    | 184    |         |
| - інші                                       |        |        |         |
| Всього                                       | 135173 | 177387 |         |

Фінансовий результат до оподаткування за 2020 р. складає 37705 тис. грн. Чистий прибуток – 30 917 тис. грн  
Фінансовий результат до оподаткування за 2019 р. складає 43 599 тис. грн. Чистий прибуток – 37 800 тис. грн  
В порівнянні з 2019р. в 2020р Фінансовий результат до оподаткування зменшився на 5894 тис. грн.

### **Звіт про рух грошових коштів**

Звіт про рух грошових коштів розкриває рух грошових коштів за результатами роботи ПРАТ "КОЛОС." у 2019 році та 2020році, залишок грошових коштів на розрахунковому рахунку підприємства на початок та на кінець 2020 року.

| в тисячах гривень                                | на 31.12.19 р. | на 31.12.20 р. |
|--|----------------|----------------|
| Рух коштів у результаті операційної діяльності   | 45465          | 6094           |
| Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | (124642)       | (30596)        |

|   |       |        |
|---|-------|--------|
| Рух коштів у результаті фінансової діяльності | 84009 | 21482  |
| Чистий рух грошових коштів                    | 4832  | (3020) |
| Залишок коштів на початок року                | 397   | 5229   |
| Вплив змін валютних курсів на залишок коштів  |       | 1069   |
| Залишок коштів на кінець періоду              | 5229  | 3278   |

### **Звіт про власний капітал**

Власний капітал ПрАТ "КОЛЮС." складається із:

- ✓ зареєстрованого капіталу;
- ✓ додаткового капіталу;
- ✓ нерозподіленого прибутку.

Розмір зареєстрованого статутного капіталу станом на 31.12.2020 р. складає 27 500 000,00 (двадцять сім мільйонів п'ятсот тисяч) гривень, який повністю сплачений та поділений на 275 000 (двісті сімдесят п'ять тисяч) простих іменних акцій, номінальною вартістю 100,00 (сто) гривень.

Додатковий капітал ПрАТ "КОЛЮС." складає 279 889 тис. грн.

### **Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)**

За період 2020 року Товариством досягнуто отримання нерозподіленого прибутку. На кінець звітного року за рахунок чистого фінансового результату - прибуток за рік у розмірі 30917 тис. грн. Нерозподілений прибуток (збиток) станом на 31.12.2020р. складає прибуток – 10 707 тис. грн.

### 3. Аналіз ліквідності

Для визначення ліквідності балансу необхідно зіставити підсумки групування активу та пасиву. Баланс вважається абсолютно ліквідним, якщо виконується умова:

$$A1 > П1, A2 > П2, A3 > П3, A4 > П4$$

Баланс ліквідності ПрАТ «КОЛЮС.» (станом на кінець року), тис. грн.

| Ранжування активів балансу | Кінець 2019р | Кінець 2020р | Ранжування пасивів балансу | Кінець 2019р | Кінець 2020р |
|----------------------------|--------------|--------------|----------------------------|--------------|--------------|
|----------------------------|--------------|--------------|----------------------------|--------------|--------------|



|                              |        |        |                                  |           |        |
|------------------------------|--------|--------|----------------------------------|-----------|--------|
| Високоліквідні активи (A1)   | 5229   | 3278   | Найтерміновіші зобов'язання (П1) | 191133    | 13606  |
| Швидколіквідні активи (A2)   | 20393  | 57887  | Короткострокові пасиви (П2)      |           |        |
| Повільноліквідні активи (A3) | 38100  | 23320  | Довгострокові пасиви (П3)        | 133732    |        |
| Важколіквідні активи (A4)    | 248087 | 247217 | Постійні пасиви (П4)             | -13056,00 | 318096 |
| Баланс                       | 311809 | 331702 | Баланс                           | 311809    | 331702 |

| На кінець 2019р |   | На кінець 2020р |           |   |           |
|-----------------|---|-----------------|-----------|---|-----------|
| A1=5229         | < | П1=191133       | A1=3278   | < | П1=13606  |
| A2=20393        | > | П2=0            | A2=57887  | > | П2=0      |
| A3=38100        | < | П3=133732       | A3=23320  | > | П3=0      |
| A4=248087       | > | П4=(13056)      | A4=247217 | < | П4=318096 |

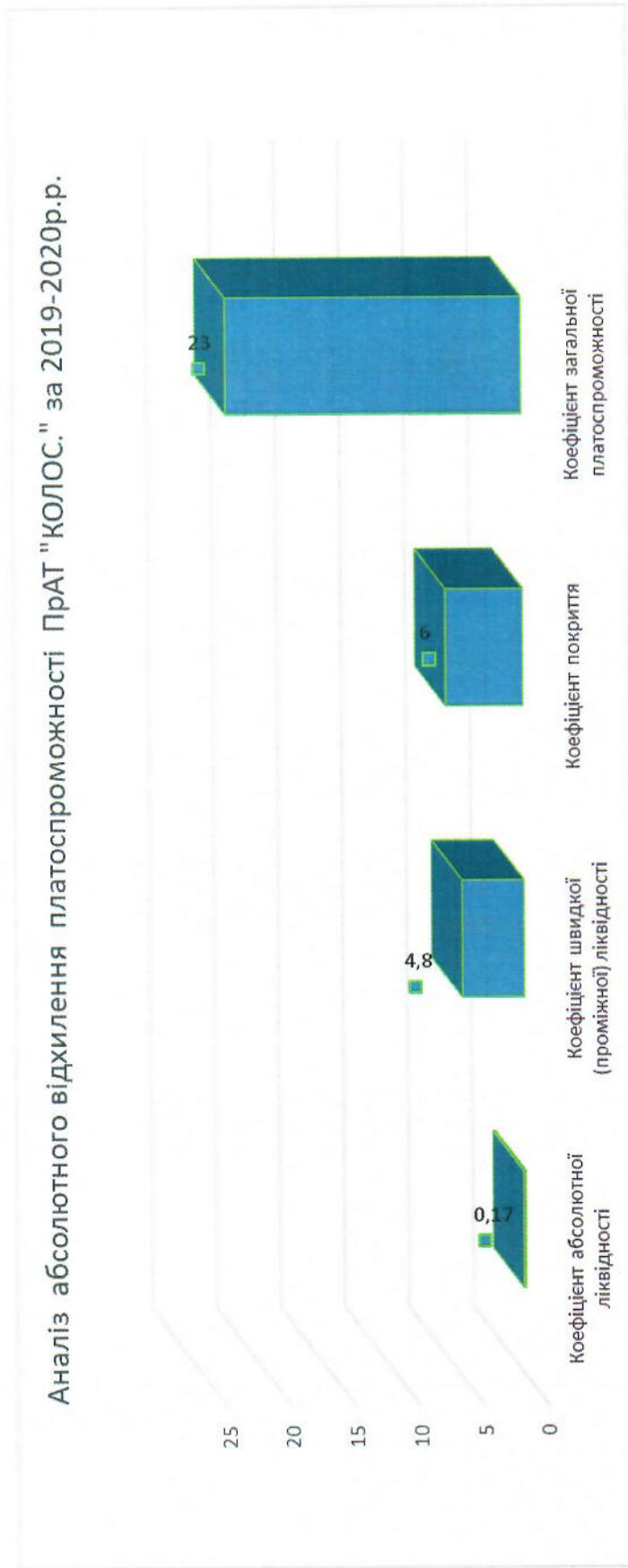
Ліквідність підприємства – це його спроможність перетворювати свої активи на гроші для виконання всіх необхідних платежів у міру настання їх строку.

Аналіз наведених співвідношень показує, що в системі нерівностей, що характеризують ліквідність балансу підприємства, не дотримується перша нерівність, тобто розмір найбільш термінових зобов'язань перевищує величину найбільш ліквідних активів. Подібна ситуація свідчить про те, що у ПРАТ «КОЛОС.» є проблеми з погашенням найбільш термінових частини зобов'язань, що пов'язане з недостатньою кількістю коштів на рахунок Підприємства. Дотримання інших нерівностей свідчить про здатність підприємства вчасно погашати зобов'язання протягом більш довгострокового періоду за рахунок наявних у розпорядженні активів.

Нормативні значення та результати розрахунку показників оцінки платоспроможності підприємства:

| Показники                         | Нормативне значення | Роки |      | Абсолютне відхилення за 2019-2020 р. р. (+,-) |
|-----------------------------------|---------------------|------|------|---|
|                                   |                     | 2019 | 2020 |   |
| Коефіцієнт абсолютної ліквідності | 0,2-0,35            | 0,03 | 0,2  | 0,17  |

|  |            |     |     |     |
|--|------------|-----|-----|-----|
| Коефіцієнт швидкої (проміжної) ліквідності | 0,7–0,8    | 0,2 | 5   | 4,8 |
| Коефіцієнт покриття                        | 1,0–2,0    | 0,2 | 6,2 | 6   |
| Коефіцієнт загальної платоспроможності     | Збільшення | 1   | 24  | 23  |



Дані показників оцінки платоспроможності підприємства дозволяють зробити наступні висновки. Коефіцієнт абсолютної



ліквідності за період, що розглядається, є в межах норми. Його значення свідчить про можливість ПРАТ «КОЛЮС.» погашати поточну заборгованість за рахунок наявних грошових коштів. На кінець 2019 р. підприємство було спроможне погасити грошовими коштами лише 3 %, у 2020 р. – 20 % поточної заборгованості. Отже, наприкінці 2020 р. порівняно з 2019 р. коефіцієнти ліквідності збільшились

Коефіцієнт швидкої ліквідності за період, що розглядається, має тенденцію до збільшення, в 2019 р. його значення – 0,2 але в 2020 році його значення збільшилося до 5, що свідчить про можливість ПРАТ «КОЛЮС.» за рахунок грошових коштів та очікуваних фінансових надходжень від дебіторів можливість задовольнити більшу частку поточних зобов'язань.

Коефіцієнт покриття показує, наскільки поточні активи покривають короткострокові зобов'язання. У 2020 р. Коефіцієнт покриття значно збільшився в порівнянні з 2019р. і перевищив нормативне значення.

Коефіцієнт загальної платоспроможності (вартості всіх активів підприємства над вартістю поточної заборгованості підприємства) значно збільшився у 2020 р. в порівнянні з 2019 р.

Отже висновок наступний: в 2020 р. ситуація зі сплатою короткострокової і довгострокової заборгованості а також поточних зобов'язань за рахунок його активів поліпшилася. За результатами оцінки ліквідності й платоспроможності ПРАТ «КОЛЮС.» можна зробити висновок, що Товариство протягом розглянутого періоду могло виконувати свої зобов'язання. У цілому Підприємство намагається вжити заходів щодо стабілізації значень коефіцієнтів абсолютної ліквідності шляхом збільшення питомої ваги найбільш ліквідних активів у структурі засобів підприємства.

#### 4. За напрямом «Екологічні аспекти»

За напрямомом «Екологічні аспекти» наводиться інформація щодо впливу діяльності підприємства на навколишнє середовище, залежно від галузі, в якій функціонує підприємство та від заходів з охорони довкілля і зменшення впливу діяльності підприємства на навколишнє середовище.

*раціональне використання води 2020р.*

Споживання артезіанської води в 2020 році зменшено у порівнянні з 2019 роком на 0,0802 м<sup>3</sup>/тонну виготовленої продукції;  
*утрачіння відходами 2020р.*

У порівнянні з 2019 роком у 2020 році:

утворилося на 2,3% менше відходів (загальна кількість), у тому числі на 2% менше відходів I-III класів небезпеки,

спалено – на 11,21% більше,

передано для видалення на 2 % відходів менше.

передано на повторне використання на 61,17 % відходів більше.

*викиди парникових газів 2020р.*

Викиди парникових газів в 2020 році зменшено у порівнянні з 2019 роком на 0,0355 тони парникових газів/тонну виробленої продукції  
*споживання енергії 2020р.*

Споживання електроенергії в 2020 році зменшено у порівнянні з 2019 роком на 8,89 квт/тонну виготовленої продукції.

Директор



Н.В. Столярова

Головний бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to the Chief Accountant, is written over the text "Головний бухгалтер".

А.В. Матвієнко