

Титульний аркуш

29.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 158/4-21ц

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Фінансовий директор

(посада)

(підпис)

Василенко Майя Олегівна

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Індустріальні та дистрибуційні системи"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 24364528
4. Місцезнаходження: 01014, УКРАЇНА, - р-н, м. Київ, вул.Болсуновська, будинок 13-15
5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 496-45-46, (044) 496- 45- 48
6. Адреса електронної пошти: Corp_uv@ids-borjomi.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 26.04.2021, Рішення Акціонера ПрАТ "ІДС" - Затвердити річний звіт за 2020 рік
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового

<https://www.ids.ua/uk/company/ofitsijn-a-informatsiya/>

29.04.2021

ринку

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	X
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- Розділ 2. Товариство не отримувало ліцензій на окремі види діяльності
- Розділ 4. Посада корпоративного секретаря в Товаристві не передбачена.
- Розділ 5. Товариство не зверталось за визначенням кредитного рейтингу до будь-яких агентств
- Розділ 6. Товариство немає філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітент
- Розділ 7 Товариство за звітний період не мало судових справ.
- Розділ 8 Товариство не має штрафних санкцій за звітний 2020 рік.
- Розділ 13-15. Товариством не заповнюється.
- До Розділу 17 п.2-6. Товариство не випускало інші цінні папери, похідні цінні папери, крім простих іменних акцій. Придбання власних акцій про звітний період не відбувалось.
- Розділ 18 . Звіт про стан об'єкта нерухомості не наводиться оскільки емітент не розміщував цільові облігації підприємства, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва
- Розділ 19. Товариство не володіє інформацією щодо володіння працівниками товариства цінними паперами інших емітентів.
- Розділ 20. 100% акцій належать одному акціонеру.
- Розділ 21. Інформації про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому

числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів за звітний 2020 рік не виникало.

Розділ 24. п.4-5. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції, а також інформація про собівартість реалізованої продукції не наводиться, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Розділ 25. За звітний 2020 рік не приймалось рішення щодо вчинення значних правочинів.

Розділи 26-28 Товариством не заповнюються.

Розділ 31. Товариством не заповнюється, оскільки не являється поручителем щодо забезпечення випуску боргових паперів.

Розділ 33. У Товариства немає акціонерних або корпоративних договорів.

Розділ 34 У Товариства немає договорів та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над Товариством.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Індустріальні та дистрибуційні системи"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "ІДС"

3. Дата проведення державної реєстрації

08.04.1996

4. Територія (область)

м.Київ

5. Статутний капітал (грн)

4500000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

607

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД
46.39 - НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНА ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ПРОДУКТАМИ ХАРЧУВАННЯ,
НАПОЯМИ ТА ТЮТЮНОВИМИ ВИРОБАМИ

11.07 - Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод,
розлитих у пляшки

49.41 - Вантажний автомобільний транспорт

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Укресімбанк", МФО 322313

2) IBAN

IBAN UA103223130000026006010031479

3) поточний рахунок

IBAN UA103223130000026006010031479

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "Укресімбанк", МФО 322313

5) IBAN

IBAN UA103223130000026006010031479

6) поточний рахунок

IBAN UA103223130000026006010031479

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ТОВ "ІДС Аква Сервіс"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

42201052

4) Місцезнаходження

82482, Львівська обл., місто Моршин, ВУЛИЦЯ ГЕОЛОГІВ, будинок 12А

5) Опис

ПрАТ "ІДС" є учасником ТОВ "ІДС Аква Сервіс". Частку 99,0% в статутному капіталі

було отримано шляхом внесення коштів Товариства до статутного капіталу ТОВ "ІДС Аква Сервіс". Права Товариства стосовно управління ТОВ "ІДС Аква Сервіс" визначені Статутом ТОВ "ІДС Аква Сервіс" та Законом України "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю".

1) Найменування

Дочірнє Підприємство "Нова.Ком"

2) Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

35074707

4) Місцезнаходження

75600, Херсонська обл., місто Гола Пристань, ВУЛИЦЯ БЕРЕГОВА, будинок 70

5) Опис

ПрАТ "ІДС" є учасником дочірнього товариства. Частку 100% в статутному капіталі було отримано шляхом її придбання. Права Товариства стосовно управління дочірнього товариства визначені Статутом ДП "Нова.Ком", Цивільним Кодексом України та Господарським Кодексом України.

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Організаційна структура ПрАТ "ІДС" згідно штатного розпису на чолі з Генеральним директором складається з відділів, які мають свої функціональні обов'язки та вирішують питання за своїм напрямком:

- Адміністративний відділ
- Адміністрація
- Департамент виробничих операцій
- Департамент інформаційних систем
- Департамент маркетингу
- Департамент планування продажів та операцій
- Департамент продажів та дистрибуції
- Департамент управління ланцюгом постачання
- Департамент управління людськими ресурсами
- Департамент юридичних питань та економічної безпеки
- Фінансовий департамент

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних - 542 осіб, середня кількість зовнішніх сумісників - 64 осіб, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу - 87 осіб.

Фонд оплати праці за 2020 р. - 405 017,0 тис. грн., за 2019 р. - 306 933,7 тис. грн., збільшення в

2020 р. на 98 083,3 тис. грн. або на 32,0 % порівняно з 2019 р. На підприємстві працюють системи мотивації персоналу. Розмір та періодичність виплати залежить від посади, напрямку та виду діяльності (підтримуючі підрозділи або комерційна діяльність). В залежності від встановленої схеми оцінювання розглядаються результати досягнення встановлених цілей, які були поставлені працівнику на оцінювальний період та проводиться преміювання співробітників згідно внутрішніх процедур та положень Підприємства.

На підприємстві також діє нематеріальна мотивація працівників.

Згідно колективного договору за наявності фінансових можливостей власним рішенням та на власний розсуд Адміністрація також виділяє кошти на соціально-трудові пільги, гарантії, компенсації. Співробітникам може надаватися матеріальна допомога у розмірах та випадках, які регулюються внутрішніми документами Підприємства.

У 2020 році ПрАТ "ІДС" надало можливість своїм співробітникам пройти навчання за наступними напрямками:

- знання продуктового портфелю та стандартів діяльності;
- семінари по нововведенням законодавства (бухгалтери, юристи, спеціаліст з адміністрування персоналу);
- навички переговорів, управління персоналом.

У напрямку охорони праці та безпеки Адміністрація забезпечує виконання комплексних заходів по досягненню встановлених нормативів безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, підвищення існуючого рівня охорони праці, запобігати випадкам виробничого травматизму, професійного захворювання, аваріям і пожежам виконуючи наступні заходи, які передбачені на підприємстві:

- навчання та перевірки знань з питань охорони праці працівників Підприємства;
- придбання навчально - наочних посібників, необхідної літератури з ОП і ТБ, підписка на журнал по ОП;
- організація проведення медичного огляду; забезпечення медичного страхування працівників; придбання необхідних лікарських засобів для комплектації офісної аптечки;
- придбання мийних засобів, вологе прибирання офісу;
- виконання робіт по обслуговуванню установок по кондиціонуванню повітря, пожежної безпеки.

У питанні боротьби з корупцією та хабарництвом Підприємство дотримується високих стандартів поведінки та суворо дотримується вимог відповідного законодавства, також заплановано прийняття ряду корпоративних документів з метою ще більшого підвищення рівню корпоративної культури та нетерпимості щодо проявів корупції та хабарництва.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
Товариство не належить до будь-яких об'єднань

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Спільна діяльність не проводиться

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Відсутні

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості

запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Необоротні матеріальні активи, строк корисного використання яких більше 12 календарних місяців та з вартістю придбання встановленою п. 14.1.138 ПКУ, або такі, що являються маркетинговим обладнанням, а саме: холодильне обладнання та його комплектуючі, з терміном використання більше 12 календарних місяців незалежно від придбаної вартості, є основними засобами (03).

Інші необоротні матеріальні активи обліковуються як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА) з нарахуванням 100% зносу при введенні в експлуатацію. Всі 03 та МНМА придбаються з метою використання у господарській діяльності підприємства.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом в бухгалтерському та податковому обліку. Терміни амортизації для основних засобів в податковому обліку встановлюються згідно ПКУ за строками не менше мінімально допустимих. Терміни амортизації для основних засобів в бухгалтерському обліку встановлюються згідно внутрішньої Політики Компанії про основні засоби.

Ліквідаційна вартість основного засобу для розрахунку амортизаційних нарахувань та для списання по закінченні терміну експлуатації, при умові економічної та фізичної непридатності для подальшого використання, визнається на рівні 0 грн. Для основних засобів, придбаних у фінансовий лізинг, ліквідаційна вартість встановлюється згідно з договірними умовами.

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів застосовується прямолінійний метод в бухгалтерському та податковому обліку.

Придбані запаси на баланс Компанії зараховувати за первісною вартістю придбання з урахуванням транспортно-заготівельних витрат. Сума транспортно-заготівельних витрат, що узагальнюється на окремому субрахунку рахунків обліку запасів, щомісячно розподіляється між сумою залишку запасів на кінець звітного місяця і сумою запасів, що вибули (використані, реалізовані, безоплатно передані тощо) за звітний місяць. Таро - пакувальні матеріали, використані для формування пакувань для подальшої придатності товарів для реалізації, відносяться на витрати звітного періоду згідно нормам списання. Виготовлені запаси власними силами відображати на балансі згідно виробничої собівартості. Оцінку вибуття запасів (у виробництво, чи реалізацію) здійснювати за методом середньозваженої собівартості. На дату балансу запаси для продажу відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за середньозваженою вартістю, інші придбані запаси для використання в господарській діяльності-за первісною вартістю.

Резерв сумнівних боргів нараховується щомісячно у випадку існування конкретних фактів щодо ризику непогашення заборгованості конкретним дебітором.

Якщо існує така ймовірність - резерв нараховується в розмірі:

- о 50%, якщо існують вагомі фактори ризику неповернення і прострочення терміну повернення дебіторської заборгованості, однак вірогідність неповернення заборгованості оцінюється як така, що не перевищує 50% (тобто заборгованість швидше буде повернута, ніж ні, але з затримкою виплати), або

- о 100%, якщо оціночна вірогідність неповернення заборгованості перевищує 50% (тобто заборгованість швидше не буде повернута, ніж буде, та існують реальні проблеми з повернення дебіторської заборгованості - судові позови, можливість банкрутства дебітора тощо).

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображати в обліку і звітності за їх первісною вартістю.

Поточні зобов'язання та довгострокові зобов'язання, за якими не нараховуються відсотки, відображати в балансі за сумою погашення.

Нарахування поточних витрат по зобов'язаннях (відсотки) здійснювати щомісячно, у відповідності з обліковою політикою Групи.

В Компанії створювати забезпечення - зобов'язання з невизначеними сумою або часом погашення на дату балансу - для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на: виплату відпусток працівникам - щомісяця, у відповідності з політикою Групи. Нарахування

відпусток проводити згідно законодавства України дотримуючись черговості - за відпрацьований робочий рік, який відлічується з дня укладення трудового договору з наданням працівнику спочатку невикористаної щорічної відпустки за попередній рік, а потім за наступний.

Для нарахування резерву відпусток від фонду оплати праці використовувати розрахунковий коефіцієнт резерву відпусток та для розрахунку нарахувань єдиного соціального внеску - розрахунковий коефіцієнт резерву нарахувань, визначених на основі розрахунків по результатах інвентаризації на кінець попереднього року.

Залишок забезпечення переглядати щомісячно та, у разі потреби, коригувати (збільшувати або зменшувати). У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань сума такого забезпечення підлягає сторнуванню.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

ПрАТ "ІДС" є абсолютним лідером вітчизняного ринку мінеральних вод в усіх його категоріях. Підприємство просуває на ринку збалансований портфель мінеральних вод, що видобуваються в курортних регіонах України.

Представлена на ринку торговими марками:

- " "Vorjomi";
- " "Моршинська";
- " "Моршинка";
- " "Миргородська";
- " "Миргородська Лагідна";
- " "Трускавецька";
- " "Aqua Life";
- " "Аква Няня";
- " "Аляска".

Обсяг реалізації у 2020 р. склав 544 млн. пляшок, Виручка від реалізації за 2020 рік зменшилась на 4% у порівнянні з виручкою від реалізації за 2019 рік.. В той же час прибуток від реалізації збільшився на 4% у порівнянні з попереднім роком.

Слід врахувати, що Підприємство працювало в 2020 році в умовах світової пандемії і показники реалізації скоротились мінімально. Незважаючи на ситуацію в світі Підприємство приклало зусиль, щоб не скорочувати штат працівників і дотримуватись показників 2019 року.

Підприємство у своїй діяльності керується нормами законів та підзаконних актів України. В тому числі Законом "Про охорону навколишнього природного середовища", "Про вилучення з обігу, переробку, утилізацію, знищення або подальше використання неякісної та небезпечної

продукції", "Про охорону праці".

У звітному періоді в ПрАТ "ІДС" не було випадків порушення вимог чинного екологічного або трудового законодавства.

За відсутності виробництва Підприємство не має відходів від виробництва .

Розроблені плани природоохоронних заходів по підприємству виконані за 2020 рік.

Базуючись та використовуючи офіційні дані Державної служби статистики, результати маркетингових досліджень, а також результати внутрішньої аналітичної роботи, ПрАТ "ІДС" оцінює темпи росту категорії значно вище за темпи росту ВВП України в історичній ретроспективі.

Спираючись на прогнози державних інституцій щодо динаміки ВВП на 2020 і наступні роки ПрАТ "ІДС" очікує на продовження динамічного розвитку.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

2016 р.

Придбання

Маркетингове обладнання 58 432 тис. грн.

Інші ОЗ - 1 800 тис. грн.

Відчуження

Маркетингове обладнання- 291 тис. грн.

Транспортні засоби -221 тис. грн.

Виробничі лінії - 97 586 тис. грн.

Інші ОЗ - 11 тис. грн.

2017 р.

Придбання

Маркетингове обладнання 42 863 тис. грн.

Інші ОЗ - 3 687 тис. грн.

Відчуження

Маркетингове обладнання- 492 тис. грн.

Транспортні засоби -252 тис. грн.

Інші ОЗ - 61 тис. грн.

2018 р.

Придбання

Маркетингове обладнання 83 381 тис. грн.

Транспортні засоби (в т.ч. фін.оренда) - 34 191 тис. грн.

Інші ОЗ - 7 711 тис. грн.

Відчуження

Маркетингове обладнання- 27661 тис. грн.

Інші ОЗ - 2585 тис. грн.

2019 р.:

Придбання активів

Маркетингове обладнання -114934 тис. грн.

Транспортні засоби (в т.ч. фін.оренда) - 22720 тис. грн.

Інші ОЗ - 5449 тис. грн.

Відчуження

Маркетингове обладнання - 9796 тис. грн.

Транспортні засоби (в т.ч. фін.оренда) - 12717 тис. грн.

2020 р.:

Придбання активів

Маркетингове обладнання -76 884, 4 тис. грн.

Транспортні засоби (в т.ч. фін.оренда) - 18 479,5 тис. грн.

Інші ОЗ - 24 078,6 тис. грн.

Відчуження

Маркетингове обладнання - 11 209,7 тис. грн.

Транспортні засоби (в т.ч. фін.оренда) - 9 352,9 тис. грн.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Обладнання використовується повною мірою і знаходяться за адресою реєстрації емітента, крім транспортних засобів. ОЗ придбаваються за власні та залучені кошти. Оскільки підприємство займається торгівельною діяльністю, то вона не позначається на екологічних питаннях.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Основними ризиками, які несуть в собі фінансові інструменти Підприємства, - є валютні, процентні та кредитні ризики, а також ризики ліквідності.

Валютний ризик - це ризик негативного впливу на фінансові результати Підприємства змін в курсах валют.

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що зміни плаваючих процентних ставок негативно вплинуть на фінансові результати Підприємства. Підприємство не використовує будь-які похідні інструменти для управління ризиком процентної ставки; в той же час угоди, укладені з банками, не дозволяють підвищувати процентні ставки в односторонньому порядку. Підприємство співпрацює з кількома фінансовими установами для зменшення ризику.

Кредитний ризик - це ризик того, що клієнт не зможе своєчасно виконувати свої зобов'язання перед Підприємством, що призведе до фінансових збитків.

Перед схваленням будь-якого нового клієнта Підприємство використовує внутрішню кредитну систему для оцінки кредитної якості потенційного клієнта та визначає ліміти кредитування для кожного окремого клієнта. Кредитні ліміти, що відносяться до клієнта, регулярно (принаймні раз на рік) переглядаються.

Ризик ліквідності - це ризик того, що Підприємство не зможе погасити всі зобов'язання, які воно має. Позиція ліквідності Підприємства ретельно контролюється та управляється. Підприємство має налагоджений процес бюджетування та прогнозування грошових коштів, щоб забезпечити наявність відповідних грошових коштів для виконання своїх зобов'язань, які мають бути сплачені.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Фінансування здійснюється за рахунок власних обігових коштів, робочий капітал знаходиться на достатньому рівні для поточних потреб. Підприємство є високоліквідним і платоспроможним. Положення ліквідності Підприємства ретельно контролюється і управляється.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів
Немає

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Базуючись та використовуючи офіційні дані Державної служби статистики, результати маркетингових досліджень, а також результати внутрішньої аналітичної роботи, ПрАТ "ІДС" оцінює темпи росту категорії значно вище за темпи росту ВВП України в історичній ретроспективі.

Спираючись на прогнози державних інституцій щодо динаміки ВВП на 2020 і наступні роки ПрАТ "ІДС" очікує на продовження динамічного зростання Підприємства з темпами, що випереджають середній по країні рівень.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

ПрАТ "ІДС" в своїй діяльності користується систематичними та несистематичними маркетинговими дослідженнями.

Для обґрунтування довгострокового планування, вибору маркетингової стратегії ПрАТ "ІДС" проводить систематичні дослідження стратегічного характеру в категорії "Мінеральна вода" попиту, особливостей споживання продукції та сприйняття рекламних матеріалів:

" вивчення ринкового середовища та попиту по категорії "Мінеральна вода" засобами аудиту роздробу, що полягає у зборі, опрацюванні й аналізі інформації;

" вивчення видів та особливостей споживання питних та мінеральних вод, а також моніторинг сприйняття торгових марок та реклами мінеральної води в Україні серед споживачів;

" медіа аудит та дослідження з рекламної активності на ТБ та мережі інтернет.

У 2020 році були проведені послуги аудиту роздробу із залученням незалежного професійного експерта в такій галузі.

Для прийняття ефективних та оперативних бізнес рішень з метою зниження рівня ризиків ПрАТ "ІДС" проводить несистемні маркетингові дослідження тактичного характеру:

" пошук актуальних територій позиціонування для брендів в портфелі Підприємства та тестування креативних ідей з потенційними споживачами;

" тестування сприйняття нових рекламних матеріалів, нових дизайнів та нових продуктів з потенційними споживачами;

" дослідження поведінки покупців в місцях їх покупок.

У 2020 році для оптимізації розподілу героїв в серії "Свинка Пеппа" "Моршинська 0.33 іграшка н/газ ПЕТ" було проведено дослідження попиту потенційних споживачів та оцінено потенційну вагу кожного героя в наступних покупках.

Підприємство проводить кабінетні дослідження з залученням відкритих джерел інформації, інформації з галузевих виставок та конференцій та залучає для розробки нових продуктів профільних підприємств, які виступають потенційними постачальниками.

Загальні витрати ПрАТ "ІДС" на маркетингові дослідження в 2020 році склали більше 9 млн. грн.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та

результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Підприємство у своїй діяльності керується нормами законів та підзаконних актів України. В тому числі Законом "Про охорону навколишнього природного середовища", "Про вилучення з обігу, переробку, утилізацію, знищення або подальше використання неякісної та небезпечної продукції", "Про охорону праці".

У звітному періоді в ПрАТ "ІДС" не було випадків порушення вимог чинного екологічного або трудового законодавства.

За відсутності виробництва Підприємство не має відходів від виробництва .

Розроблені плани природоохоронних заходів по підприємству виконані за 2020 рік.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Ревізійна комісія	У складі: 2 члени ревізійної комісії, на чолі з Головою ревізійної комісії	Іщенко Олена Григорівна, Лук'янов Володимир Андрійович Гримич Святослав Вільович
Генеральний директор	Одноосібний виконавчий орган	Ткачук Марко Олександрович

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Член Ревізійної комісії	Іщенко Олена Григорівна	1976	вища, Національний аграрний університет в 2002 році, за спеціальністю "Облік та аудит"	27	ПрАТ "ІДС", 24364528, Попередня посада, яку займала посадова особа - Контролер з операцій ПрАТ "ІДС"	06.04.2010, 3 У випадку закінчення строку повноважень, строк автоматично продовжують ся.
<p>Опис: Повноваження та обов'язки - у відповідності до Статуту. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Часткою у статутному капіталі Товариства не володіє. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі - визначається умовами трудового договору.</p>							
2	Голова Ревізійної комісії	Лук'янов Володимир Андрійович	1970	вища, Національний університет ім. Тараса Шевченка в 1994 році, за спеціальністю "правознавство".	26	ПрАТ "ІДС", 24364528, Попередня посада, яку займала посадова особа - Директор з виробничих операцій ПрАТ "ІДС"	06.04.2010, 3 У випадку закінчення строку повноважень, строк автоматично продовжують ся.
<p>Опис: Повноваження та обов'язки - у відповідності до Статуту. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Часткою у статутному капіталі Товариства не володіє. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі - визначається умовами трудового договору.</p>							
3	Член Ревізійної комісії	Гримич Святослав Вільович	1972	вища, інститут міжнародних відносин Київського університету ім. Тараса Шевченка в	28	ПрАТ "ІДС", 24364528, Попередня посада, яку займала посадова особа - Директор з управління ланцюгом постачання ПрАТ	06.04.2010, 3 У випадку закінчення строку повноважень,

				1994 році за "спеціальністю "міжнародне право"		"ІДС"	строк автоматично продовжують ся.
Опис: Повноваження та обов'язки - у відповідності до Статуту. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Часткою у статутному капіталі Товариства не володіє. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі - визначається умовами трудового договору.							
4	Генеральний директор	Ткачук Марко Олександрович	1965	вища, Львівський державний університет ім. І. Франка в 1989 році, викладач англійської мови	31	ПрАТ "ІДС", 24364528, Попередня посада, яку займала посадова особа - Генеральний директор ПрАТ "ІДС"	29.06.2005, до переобрання Загальними зборами
Опис: Повноваження та обов'язки - у відповідності до Статуту. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Часткою у статутному капіталі Товариства не володіє. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі - визначається умовами трудового договору.							
5	Головний бухгалтер	Іванова Оксана Миколаївна	1973	Вища, Національний університет харчових технологій в 2002 році за спеціальністю "Облік та аудит"	29	ПрАТ "ІДС", 24364528, Заступник головного бухгалтера центрального офісу ПрАТ "ІДС"	06.08.2005, до переобрання
Опис: повноваження згідно з посадовою інструкцією							

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Член Ревізійної комісії	Іщенко Олена Григорівна	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Лук'янов Володимир Андрійович	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Гримич Святослав Вільович	0	0	0	0
Генеральний директор	Ткачук Марко Олександрович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Іванова Оксана Миколаївна	0	0	0	0

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Компанія "ІНТЕРНЕТШІЛ ДІСТРІБ'ЮШН СІСТЕМЗ ЛІМІТЕД"	HE 281187	3027, Кіпр, Лімассол, Агіас Зоніс, 4, корпус Палатіно, офіс 301	100
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

ПрАТ "ІДС" відноситься до групи підприємств під загальною назвою "IDS Borjomi Ukraine", яка є провідним національним виробником та експертом з питань природних мінеральних вод, які видобуваються в заповідних регіонах України та є еталоном якості згідно з найвищими міжнародними стандартами. Підприємство також є ексклюзивним імпортером мінеральної води "Боржомі" з Грузії до України.

"IDS Borjomi Ukraine" - українська група компаній, частина міжнародної групи одного з найбільших гравців на ринку мінеральних вод СНД і Прибалтики, лідера в категорії природних бутильованих вод. Разом із "IDS Borjomi Georgia" (Грузія), "IDS Borjomi Russia" (Росія), "IDS Borjomi Europe" (Литва) входить до холдингу "IDS Borjomi International".

Сьогодні "IDS Borjomi Ukraine" існує на основі стратегічного партнерства таких підприємств:

- " Моршинський завод мінеральних вод "Оскар";
- " Миргородський завод мінеральних вод;
- " Трускавецький завод мінеральних вод;
- " Дистрибуційна компанія "IDS Aqua Service".

ПрАТ "ІДС" є абсолютним лідером вітчизняного ринку мінеральних вод в усіх його категоріях. Підприємство просуває на ринку збалансований портфель мінеральних вод, що видобуваються в курортних регіонах України.

Представленість на ринку наступними торговими марками:

- " Borjomi";
- " Моршинська";
- " Моршинка";
- " Миргородська";
- " Миргородська Лагідна";
- " Трускавецька";
- " Aqua Life";
- " Аква Няня";

"Аляска".

2. Інформація про розвиток емітента

Стратегічні цілі Підприємства:

- Розвивати культуру споживання природних мінеральних вод і просувати здоровий спосіб життя, пропонуючи нашим споживачам високоякісні природні мінеральні води
- Зміцнити свою позицію лідера галузі, впроваджуючи інновації у виробництво.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Не проводилися

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Не проводилися

2) схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Станом на 31 грудня 2020 року у Підприємства наявний кредит на поповнення обігових коштів у формі овердрафт з лімітом 60,0 млн. грн та терміном погашення 30 червня 2021 року. Заборгованість за даним кредитом на 31.12.2020р. відсутня. Кредити у Підприємства станом на 31 грудня 2020 року були відсутні.

Коефіцієнт поточної ліквідності на 31.12.2019 становив 1,4, на 31.12.2020 становить 1,58. Керівництво Підприємства вважає такий рівень прийнятним, особливо зважаючи на сезонність бізнесу.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент
власного кодекса корпоративного управління у товаристві немає

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати
Немає

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги
Немає

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій
власного кодекса корпоративного управління у товаристві немає

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові																																								
		X																																								
Дата проведення	22.01.2020																																									
Кворум зборів	100																																									
Опис	<p>1. Про обрання Голови та Секретаря Засідання;</p> <p>2. Про затвердження безоплатної передачі майна.</p> <p>ПРИЙНЯТІ НАСТУПНІ РІШЕННЯ:</p> <p>1. Обрати: Голова Засідання - Єлизавета Канєва. Секретар Засідання - Каріна Воробей.</p> <p>2. Затвердити та погодити рішення (НАКАЗ № 515/4.1-19ц від 24 грудня 2019 р.) ПрАТ "ІДС" про безоплатну передачу з власності та з балансу Приватного акціонерного товариства "Індустріальні та дистрибуційні системи" у власність територіальної громади міста Моршина (Україна, Львівська область), на баланс відповідного комунального підприємства (за рішенням Моршинської міської ради) майно (скульптуру та басейн) згідно з наведеною нижче таблицею, з метою здійснення його подальшої експлуатації:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>№</th> <th>Інвентарний номенклатурний номер</th> <th>Найменування майна</th> <th>Місцезнахо-дження майна</th> <th>Кількість одиниць</th> <th>Балансова вартість, грн.</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>ПСМ003</td> <td>Скульптура "Рись - символ Карпат"</td> <td>Україна,</td> <td>Львівська обл.,</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>м. Моршин</td> <td>1</td> <td>1 165 265,70</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>ПСМ004</td> <td>Басейн "Рись - символ Карпат"</td> <td>Україна,</td> <td>Львівська обл.,</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>м. Моршин</td> <td>1</td> <td>1 065 623, 30</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		№	Інвентарний номенклатурний номер	Найменування майна	Місцезнахо-дження майна	Кількість одиниць	Балансова вартість, грн.			1	ПСМ003	Скульптура "Рись - символ Карпат"	Україна,	Львівська обл.,					м. Моршин	1	1 165 265,70					2	ПСМ004	Басейн "Рись - символ Карпат"	Україна,	Львівська обл.,					м. Моршин	1	1 065 623, 30				
№	Інвентарний номенклатурний номер	Найменування майна	Місцезнахо-дження майна	Кількість одиниць	Балансова вартість, грн.																																					
1	ПСМ003	Скульптура "Рись - символ Карпат"	Україна,	Львівська обл.,																																						
	м. Моршин	1	1 165 265,70																																							
2	ПСМ004	Басейн "Рись - символ Карпат"	Україна,	Львівська обл.,																																						
	м. Моршин	1	1 065 623, 30																																							

Вид загальних зборів	річні	позачергові
		X
Дата проведення	20.03.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>1. Про обрання Голови та Секретаря Засідання;</p> <p>2. Про внесення змін до Рішення акціонера №64/UKR Приватного акціонерного товариства "Індустріальні та дистрибуційні системи" від 02 жовтня 2019 р.</p> <p>ТА ПРИЙНЯЛИ ТАКІ РІШЕННЯ:</p> <p>1. З першого питання порядку денного вирішили: Обрати: Голова Засідання - Єлизавета Канєва; Секретар Засідання - Каріна Воробей;</p> <p>2. З другого питання порядку денного вирішили: - Змінити рішення прийняте по питанню №2 порядку денного Рішення акціонера №64/UKR Приватного акціонерного товариства "Індустріальні та дистрибуційні системи" від 02 жовтня 2019 р. "Про розподіл прибутку ПРАТ "ІДС" за 2018 рік та виплату дивідендів", виклавши його в наступній редакції: "Змінити напрям використання частини прибутку за 2018 рік у сумі 129 841 000 грн. (сто двадцять дев'ять мільйонів вісімсот сорок одна тисяча грн. 00 коп.), що був спрямований на розвиток Товариства Рішенням акціонера №63/UKR Приватного акціонерного товариства "Індустріальні та дистрибуційні системи" від 12.07.2019 р. наступним чином: частину прибутку за 2018 рік у сумі 129 841 000 грн. (сто двадцять дев'ять мільйонів вісімсот сорок одна тисяча грн. 00 коп.)"</p>	

	залишити не розподіленою". - Скасувати рішення прийняте по питанню №3 порядку денного Рішення акціонера №64/UKR Приватного акціонерного товариства "Індустріальні та дистрибуційні системи" від 02 жовтня 2019 р. "Про затвердження дати складання переліку акціонерів для виплати дивідендів".
--	--

Вид загальних зборів	річні	позачергові
		X
Дата проведення	23.03.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>1. Про преміювання Генерального директора ПрАТ "ІДС" Ткачука Марка Олександровича. ПРИЙНЯТИ НАСТУПНІ РІШЕННЯ:</p> <p>1. За результатами діяльності ПрАТ "ІДС" у 2019 році преміювати Генерального директора Ткачука Марка Олександровича.</p>	

Вид загальних зборів	річні	позачергові
		X
Дата проведення	23.03.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>. Про обрання Голови та Секретаря Засідання; 2. Про згоду на отримання поворотної допомоги фінансової. ТА ПРИЙНЯЛИ ТАКІ РІШЕННЯ: 1.3 першого питання порядку денного вирішили: Обрати: Голова Засідання - Єлизавета Канєва; Секретар Засідання - Каріна Воробей; 2. З другого питання порядку денного вирішили: - Визнати за необхідним отримання від Товариства з обмеженою відповідальністю "ІДС АКВА СЕРВІС" (код ЄДРПОУ 42201052) поворотної фінансової допомоги у розмірі 60 000 000,00 (шістдесят мільйонів гривень 00 коп.) грн. з строком повернення 1 рік; - Погодити укладений 16 березня 2020 р. з Товариством з обмеженою відповідальністю "ІДС АКВА СЕРВІС" (код ЄДРПОУ 42201052) договір отримання поворотної фінансової допомоги у розмірі 60 000 000,00 (шістдесят мільйонів гривень 00 коп.) грн. з строком повернення 1 рік.</p>	

Вид загальних зборів	річні	позачергові
		X
Дата проведення	24.04.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>1. Про обрання Голови та Секретаря Засідання; 2. Про надання поруки по кредитним зобов'язанням ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОРШИНСЬКИЙ ЗАВОД МІНЕРАЛЬНИХ ВОД "ОСКАР" (далі - ПРАТ "МЗМВ "Оскар"), код за ЄДРПОУ 22415322 (місцезнаходження: Україна, 82482, Львівська обл., м. Моршин, вул. Геологів, буд. 12 А) перед АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ДОЙЧЕ БАНК" (DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT); 3. Про визначення особи та надання такій особі повноважень на підписання договору поруки та інших документів.</p>	

	<p>ТА ПРИЙНЯЛИ ТАКІ РІШЕННЯ:</p> <p>З першого питання порядку денного вирішили:</p> <p>Обрати:</p> <p>Голова Засідання - Єлизавета Канева;</p> <p>Секретар Засідання - Каріна Воробей;</p> <p>З другого питання порядку денного вирішили:</p> <p>НАДАТИ ЗГОДУ та виступити поручителем по кредитних зобов'язаннях ПРАТ "МЗМВ "Оскар" перед АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ДОЙЧЕ БАНК" (DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT) - (надалі Банк) по кредитному договору, який буде укладено 21.04.2021 р. на наступних умовах:</p> <p>Сума кредиту - EUR 2 650 000 (два мільйони шістсот п'ятдесят тисяч євро);</p> <p>Процентна ставка - 2,35 % (дві цілі тридцять п'ять сотих процента) річних ("Маржа") + EURIBOR 6М (якщо значення від'ємне, то EURIBOR 6М = 0) або в іншому розмірі, зміненому відповідно до умов та в порядку, передбаченому кредитним договором;</p> <p>Строк кредиту - 6 місяців.</p> <p>Формат кредитування - кредит;</p> <p>Комісія за резервування коштів (за невикористаний ліміт) за ставкою - 0,675 % (нуль цілих шістсот сімдесят п'ять тисячних процента) річних;</p> <p>Комісія за управління кредитом у фіксованому розмірі - 1,95 % (одна ціла дев'яносто п'ять сотих процента) від суми кредиту;</p> <p>Комісія за перевірку документів, що складає - 0.3 % (нуль цілих три десятих процента), що є фіксованою, та розраховується з суми рахунку відповідних документів, що надаються, та має становити мінімум 300 ЄВРО (прописом: триста) за кожен пакет документів, що надається, плюс кур'єрські витрати;</p> <p>З третього питання порядку денного вирішили:</p> <p>УПОВНОВАЖИТИ Генерального директора ПРАТ "ІДС" Ткачука Марка Олександровича укласти від імені ПРАТ "ІДС" відповідний договір поруки з Банком, для чого надати йому право вести переговори; остаточно визначити умови договору поруки; підписати договір поруки, а також укладати та підписувати угоди про внесення змін до договору поруки; підписувати будь-які інші документи та/або виконувати будь-які інші дії, необхідні у зв'язку з укладенням та виконанням договору поруки по кредитних зобов'язаннях ПРАТ "МЗМВ "Оскар" перед Банком.</p> <p>Повноваження, надані Генеральному директору ПРАТ "ІДС" можуть бути передоручені іншій особі на підставі відповідної довіреності та/або згідно з умовами Статуту;</p>
--	---

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	27.05.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання Голови та Секретаря Засідання; 2. Про продаж частки у статутному капіталі ПРИВАТНОЇ ТОРГОВО-ВИРОБНИЧОЇ ФІРМИ "АННА-Г" (код ЄДРПОУ 19141173), що належать ПРАТ "ІДС"; 3. Про продаж частки Підприємства з іноземними інвестиціями Товариства з обмеженою відповідальністю "АКВА-ЕКО" (код ЄДРПОУ 22364091), що належать ПРАТ "ІДС"; 4. Про визначення особи та надання їй повноважень; 5. Про відмову від реалізації переважного права на придбання часток; <p>ТА ПРИЙНЯЛИ НАСТУПНІ РІШЕННЯ:</p>	

1. По першому питанню порядку денного вирішили:
Обрати:
Голова Засідання - Єлизавета Канєва;
Секретар Засідання - Каріна Воробей;
2. По другому питанню порядку денного вирішили:
Здійснити продаж (відчуження) належної ПРАТ "ІДС" частки у статутному капіталі ПРИВАТНОЇ ТОРГОВО-ВИРОБНИЧОЇ ФІРМИ "АННА-Г" (код ЄДРПОУ 19141173), шляхом укладення відповідного договору (договорів), на наступних умовах:
 - Покупець компанія "ФРОЛОВІА ЛІМІТЕД" (юридична особа відповідно до законодавства Республіки Кіпр, реєстраційний № HE 408286, розташована за адресою: Темістоклі Дерві, 5 ЕЛЕНІОН БІЛДІНГ 1066, Нікосія, Кіпр);
 - Вартість (ціна) частки становить 29250,00 (двадцять дев'ять тисяч двісті п'ятдесят грн. 00 коп.) гривень.
3. По третьому питанню порядку денного вирішили:
Здійснити продаж (відчуження) належної ПРАТ "ІДС" частки у статутному капіталі Підприємства з іноземними інвестиціями Товариства з обмеженою відповідальністю "АКВА-ЕКО" (код ЄДРПОУ 22364091), шляхом укладення відповідного договору (договорів), на наступних умовах:
 - Покупець компанія "ФРОЛОВІА ЛІМІТЕД" (юридична особа відповідно до законодавства Республіки Кіпр, реєстраційний № HE 408286, розташована за адресою: Темістоклі Дерві, 5 ЕЛЕНІОН БІЛДІНГ 1066, Нікосія, Кіпр);
 - Вартість (ціна) частки повинна бути узгоджена Генеральним директором ПРАТ "ІДС" Ткачуком Марком Олександровичем та представником покупця;
4. По четвертому питанню порядку денного вирішили:
Уповноважити Генерального директора ПРАТ "ІДС" Ткачука Марка Олександровича:
 - погодити з покупцем ціну по рішенню прийнятому по питанню третьому порядку денного;
 - підписати договори та всі інші документи (в тому числі акти приймання-передачі часток у статутних капіталах ПІДПРИЄМСТВА З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АКВА-ЕКО" (код ЄДРПОУ 22364091) та ПРИВАТНОЇ ТОРГОВО-ВИРОБНИЧОЇ ФІРМИ "АННА-Г" (код ЄДРПОУ 19141173)), від імені ПРАТ "ІДС", для реалізації рішень прийнятих по другому та третьому питаннях порядку денного, або надати відповідну довіреність іншій особі, для підписання договорів та всіх інших документів;
 - взяти участь, від імені Компанії, у загальних зборах учасників (засновників) ПІДПРИЄМСТВА З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АКВА-ЕКО" (код ЄДРПОУ 22364091) та ПРИВАТНОЇ ТОРГОВО-ВИРОБНИЧОЇ ФІРМИ "АННА-Г" (код ЄДРПОУ 19141173) з правом підпису будь-яких документів;
5. По п'ятому питанню порядку денного вирішили:
 - Відмовитися від реалізації переважного права на придбання частки у статутному капіталі ПРИВАТНОЇ ТОРГОВО-ВИРОБНИЧОЇ ФІРМИ "АННА-Г" (код ЄДРПОУ 19141173), що належить "ІНТЕРНЕТШІП ДІСТРІБ'ЮШН СІСТЕМЗ ЛІМІТЕД";
 - Відмовитися від реалізації переважного права на придбання частки у статутному капіталі ПІДПРИЄМСТВА З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АКВА-ЕКО" (код ЄДРПОУ 22364091), що належить ПРАТ "МИРГОРОДСЬКИЙ ЗАВОД МІНЕРАЛЬНИХ ВОД";
 - Відмовитися від реалізації переважного права на придбання частки у статутному капіталі ПІДПРИЄМСТВА З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АКВА-ЕКО" (код

ЄДРПОУ 22364091), що належить ДЕЙТАЙМ КОНСАЛТАНТС ЛІМІТЕД;

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	28.07.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>1. Про обрання Голови та Секретаря Засідання.</p> <p>2. Про надання згоди на укладення Товариством із АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "АЛЬФА-БАНК" (надалі - АТ "АЛЬФА-БАНК" або "Банк") договору про надання кредиту у формі овердрафт.</p> <p>3. Про надання згоди на укладення Товариством із АТ "АЛЬФА-БАНК" договору застави майнових прав на грошові кошти, розміщені на рахунку Товариства.</p> <p>4. Про надання згоди на укладення Товариством договору поруки із АТ "АЛЬФА-БАНК".</p> <p>ТА ПРИЙНЯЛИ ТАКІ РІШЕННЯ:</p> <p>По першому питанню порядку денного вирішили:</p> <p>Обрати:</p> <p>Голова Засідання - Єлизавета Канєва;</p> <p>Секретар Засідання - Каріна Воробей.</p> <p>По другому питанню порядку денного:</p> <p>прийнято рішення надати згоду Товариству на укладення із АТ "АЛЬФА-БАНК" договору про надання кредиту у формі овердрафт (надалі - Договір), у відповідності з яким:</p> <p>Банк надасть Товариству овердрафт з лімітом не більше 60 000 000,00 гривень (Шістдесят мільйонів гривень 00 копійок), строком дії не більше "30" червня 2021 року включно зі сплатою процентів за користування овердрафтом у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків) річних, та зі сплатою процентів від простроченої суми овердрафту (кредиту) у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків) річних, при цьому процентна ставка за своїм типом може бути як фіксованою, так і змінюваною. У разі встановлення в договорі про надання кредиту у формі овердрафт змінюваної процентної ставки, процентна ставка за користування овердрафтом, розраховується за формулою: Облікова ставка Національного банку України (змінна величина) + 5,75% (П'ять цілих сімдесят п'ять сотих відсотків) річних (фіксована маржа), але в будь-якому випадку не може перевищувати 28% (двадцять вісім відсотків) річних.</p> <p>Уповноважити Генерального директора або уповноважену ним особу, або особу, що виконує його обов'язки (в тому числі тимчасово), самостійно на власний розсуд визначати решту умов договору про надання кредиту у формі овердрафт, що не визначені цим протоколом (в тому числі, розмір комісій, неустойок, штрафних санкцій) та підписати договір про надання кредиту у формі овердрафт від імені Товариства, вносити зміни в решту умов договору про надання кредиту у формі овердрафт та підписувати пов'язані з цими змінами всі додаткові угоди до нього, що будуть укладатися в майбутньому, а також підписувати додаткові угоди про встановлення максимального строку наявності безперервної заборгованості за овердрафтом.</p> <p>По третьому питанню порядку денного:</p> <p>Прийнято рішення надати згоду Товариству на укладення із АТ "АЛЬФА-БАНК" договору застави належних Товариству майнових прав, а саме:</p> <p>належні та ті, що будуть належати Товариству в майбутньому майнові права на грошові кошти, що знаходяться або будуть знаходитись у майбутньому на поточному рахунку № UA933003460000026007013057601 у гривнях, № UA933003460000026007013057601 у доларах США, № UA933003460000026007013057601 у євро, відкритих Товариству в Банку, та/або</p>	

на усіх інших поточних рахунках Товариства, що відкриті в Банку та/або будуть відкриті в майбутньому, в тому числі інші майнові права, які стосуються коштів на поточному/поточних рахунку/рахунках та прав щодо поточного/поточних рахунку/рахунків, та які віднесені згідно чинного законодавства до майнових прав на грошові кошти, що знаходяться на банківському рахунку для цілей обтяження таких майнових прав;

права вимоги Товариства до Банку за Договором банківського рахунку №120223 від "18" лютого 2014 року (надалі - Договір рахунку), права вимоги Товариства до Банку на одержання будь-яких коштів за Договором рахунку або в зв'язку з будь-якими операціями по поточному/поточних рахунку/рахунках.

У відповідності із зазначеним договором заставою забезпечується виконання Товариством у повному обсязі своїх обов'язків перед АТ "АЛЬФА-БАНК" за договором про надання кредиту у формі овердрафт (надалі - Договір), згідно з умовами якого АТ "АЛЬФА-БАНК" надасть Товариству овердрафт з лімітом не більше 60 000 000,00 гривень (Шістдесят мільйонів гривень 00 копійок), строком дії не більше "30" червня 2021 року включно зі сплатою процентів за користування овердрафтом у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків) річних, та зі сплатою процентів від простроченої суми овердрафту (кредиту) у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків) річних, при цьому процентна ставка за своїм типом може бути як фіксованою, так і змінюваною. У разі встановлення в договорі про надання кредиту у формі овердрафт змінюваної процентної ставки, процентна ставка за користування овердрафтом, розраховується за формулою: Облікова ставка Національного банку України (змінна величина) + 5,75% (П'ять цілих сімдесят п'ять сотих відсотків) річних (фіксована маржа), але в будь-якому випадку не може перевищувати 28% (двадцять вісім відсотків) річних.

Крім цього, надати згоду на забезпечення заставою вищевказаних майнових прав Договору, з урахуванням будь-яких майбутніх змін, внаслідок яких збільшується або зменшується строк користування частиною (траншем) овердрафту, та/або розмір частини (траншу) овердрафту та/або розмір процентів за користування овердрафтом/траншем, та/або розмір процентів від простроченої суми кредиту (його частини), та/або змінюється тип процентної ставки (фіксована, змінювана) та/або розмір комісій /комісійних винагород, та/або розмір неустойки (пені, штрафів), та/або розмір будь-яких інших платежів, які Товариство, згідно з Договором повинно сплачувати Банку і погодитися з тим, що такі зміни не потребують окремого рішення акціонера щодо заставленого майна, і встановлена застава залишиться чинною протягом строку дії Договору, а Банку буде мати право одержати задоволення своїх вимог за рахунок вищевказаних майнових прав (предмету застави) у повному обсязі, з урахуванням будь-яких майбутніх змін до Договору, переважно перед іншими кредиторами Товариства.

По четвертому питанню порядку денного:

прийнято рішення надати згоду Товариству на укладення із АТ "АЛЬФА-БАНК" договір поруки, у відповідності з яким Товариство поручиться перед Банком за виконання:

Приватним акціонерним товариством "МОРШИНСЬКИЙ ЗАВОД МІНЕРАЛЬНИХ ВОД "ОСКАР" (надалі - Боржник) у повному обсязі обов'язків перед Банком за договором про відкриття кредитної лінії, згідно з умовами якого АТ "АЛЬФА-БАНК" відкриє Боржнику відновлювану кредитну лінію на наступних умовах:

- ліміт кредитної лінії - не більше 200 000 000,00 гривень (Двісті мільйонів гривень 00 копійок);
- строк дії кредитної лінії - закінчується не пізніше, ніж "30" червня 2025 року включно;
- надання кредиту у межах кредитної лінії - на підставі додаткових угод/заяв про надання траншів до Договору про відкриття кредитної лінії одноразово

	<p>або декількома траншами у загальній сумі, яка не перевищуватиме розмір ліміту кредитної лінії;</p> <p>- сплата процентів за користування кредитною лінією у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків) річних, сплата процентів від простроченої суми кредиту (його частини), наданого за кредитною лінією у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків)річних, при цьому процентна ставка за своїм типом може бути як фіксованою , так і змінюваною. У разі встановлення в договорі про відкриття кредитної лінії змінюваної процентної ставки, процентна ставка за користування кредитною лінією, розраховується за формулою: Облікова ставка Національного банку України (змінна величина) + 5,5% (П'ять цілих п'ять десятих відсотків) річних (фіксована маржа), але в будь-якому випадку не може перевищувати 28% (двадцять вісім відсотків) річних .</p> <p>Крім цього, надати згоду на будь-які майбутні зміни договору про відкриття кредитної лінії, в тому числі такі, внаслідок яких відбудеться збільшення обсягу відповідальності Товариства як поручителя, зокрема, але не виключно, будь-які зміни договору про відкриття кредитної лінії, внаслідок яких збільшується розмір частини (траншу) кредитної лінії, строк користування частиною (траншем) кредитної лінії та/або розмір процентів за користування кредитною лінією/траншем, та/або змінюється тип процентної ставки (фіксована, змінювана) та/або розмір комісійних винагород, та/або розмір процентів від простроченої суми кредиту (його частини), та/або розмір неустойки (пені, штрафів), та/або розмір будь-яких інших платежів, які Боржник згідно з договором про відкриття кредитної лінії повинен сплачувати Банку та за виконання яких Товариство поручиться згідно з договором поруки, і погодитися з тим, що такі зміни не є підставою для припинення поруки наданої Товариством та не потребують окремого рішення акціонера, і встановлена порука залишиться чинною протягом строку дії договору поруки, а Товариство буде відповідати перед Банком у тому ж обсязі, що і Боржник, з урахуванням будь-яких майбутніх змін обсягу відповідальності Боржника за договором про відкриття кредитної лінії. Дана згода є безумовною, безвідкличною і не обмеженою строком дії.</p> <p>Уповноважити Генерального директора Товариства або уповноважену ним особу, або особу, що виконує його обов'язки (в тому числі тимчасово) визначати та змінювати решту умов договору поруки та підписати договір поруки від імені Товариства, а також вносити зміни в решту умов договору поруки та підписувати пов'язані з цими змінами всі додаткові угоди до нього, що будуть укладатися в майбутньому.</p>
--	--

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	31.07.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>1. Про обрання Голови та Секретаря Засідання.</p> <p>2. Про надання згоди на укладення Товариством із АТ "АЛЬФА-БАНК" договору застави майнових прав на грошові кошти, розміщені на рахунку Товариства.</p> <p>ТА ПРИЙНЯЛИ ТАКІ РІШЕННЯ:</p> <p>По першому питанню порядку денного вирішили: Обрати: Голова Засідання - Єлизавета Канева; Секретар Засідання - Каріна Воробей.</p> <p>По другому питанню порядку денного: Прийнято рішення надати згоду Товариству на укладення із АТ "АЛЬФА-БАНК"</p>	

договору застави належних Товариству майнових прав, а саме:

належні та ті, що будуть належати Товариству в майбутньому майнові права на грошові кошти, що знаходяться або будуть знаходитись у майбутньому на поточному рахунку № UA933003460000026007013057601 у гривнях, № UA933003460000026007013057601 у доларах США, № UA933003460000026007013057601 у євро, відкритих Товариству в Банку, та/або на усіх інших поточних рахунках Товариства, що відкриті в Банку та/або будуть відкриті в майбутньому, в тому числі інші майнові права, які стосуються коштів на поточному/поточних рахунку/рахунках та прав щодо поточного/поточних рахунку/рахунків, та які віднесені згідно чинного законодавства до майнових прав на грошові кошти, що знаходяться на банківському рахунку для цілей обтяження таких майнових прав;

права вимоги Товариства до Банку за Договором банківського рахунку №120223 від "18" лютого 2014 року (надалі - Договір рахунку), права вимоги Товариства до Банку на одержання будь-яких коштів за Договором рахунку або в зв'язку з будь-якими операціями по поточному/поточних рахунку/рахунках.

У відповідності із зазначеним договором заставою забезпечується виконання:

1) Приватним акціонерним товариством "МОРШИНСЬКИЙ ЗАВОД МІНЕРАЛЬНИХ ВОД "ОСКАР" (надалі - Боржник) у повному обсязі своїх обов'язків перед Банком за договором про відкриття кредитної лінії (далі - Основний договір-1), згідно з умовами якого Банк відкрив Боржнику відновлювану кредитну лінію на наступних умовах:

- ліміт кредитної лінії - не більше 200 000 000,00 гривень (Двісті мільйонів гривень 00 коп.);

- строк дії кредитної лінії - закінчується не пізніше, ніж "30" червня 2025 року включно;

- надання кредиту у межах кредитної лінії - на підставі додаткових угод/заяв про надання траншів до Основного договору-1 одноразово або декількома траншами у загальній сумі, яка не перевищуватиме розмір ліміту кредитної лінії;

- сплата процентів за користування кредитною лінією у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків) річних, сплата процентів від простроченої суми кредиту (його частини), наданого за кредитною лінією у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків)річних, при цьому процентна ставка за своїм типом може бути як фіксованою , так і змінюваною. У разі встановлення в договорі про відкриття кредитної лінії змінюваної процентної ставки, процентна ставка за користування кредитною лінією, розраховується за формулою: Облікова ставка Національного банку України (змінна величина) + 5,5% (П'ять цілих п'ять десятих відсотків) річних (фіксована маржа), але в будь-якому випадку не може перевищувати 28% (двадцять вісім відсотків) річних .

та/або

2) Товариством у повному обсязі обов'язків перед Банком за Договором про надання кредиту у формі овердрафт, розміщені на рахунку (далі - Основний договір-2), згідно з умовами якого Банк надасть Товариству овердрафт з лімітом не більше 60 000 000,00 гривень (шістдесят мільйонів гривень 00 копійок), строком дії, який закінчується не пізніше, ніж "30" червня 2021 року включно, зі сплатою процентів за користування овердрафтом у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків) річних, та зі сплатою процентів від простроченої суми овердрафту (кредиту) у розмірі не більше 28% (Двадцять вісім відсотків) річних, при цьому процентна ставка за своїм типом може бути як фіксованою, так і змінюваною. У разі встановлення в Основному договорі-2 змінюваної процентної ставки, процентна ставка за користування овердрафтом, розраховується за формулою: Облікова ставка Національного банку України (змінна величина) + 5,75% (П'ять цілих сімдесят п'ять сотих відсотків) річних (фіксована маржа), але в будь-якому випадку не може перевищувати 28% (двадцять вісім відсотків) річних.

	<p>Надалі по тексту цього рішення Товариство, Боржник разом іменуються як "Зобов'язана особа", а Основний договір-1, Основний договір-2, разом іменуються як "Основний договір"</p> <p>Крім цього, надати згоду на забезпечення заставою вищевказаних майнових прав Основного договору (кожного з них), з урахуванням будь-яких майбутніх змін, внаслідок яких:</p> <ol style="list-style-type: none"> збільшується або зменшується строк користування частиною (траншем) Овердрафту, та/або розмір частини (траншу) Овердрафту та/або розмір процентів за користування Овердрафтом/траншем, та/або розмір процентів від простроченої суми Овердрафту/траншу (його частини), та/або змінюється тип процентної ставки (фіксована, змінювана) та/або збільшується або зменшується строк користування частиною (траншем) Кредитної лінії, та/або розмір частини (траншу) Кредитної лінії, та/або розмір процентів за користування Кредитною лінією/траншем/, та/або розмір процентів від простроченої суми кредиту (його частини), та/або змінюється тип процентної ставки (фіксована, змінювана), та/або збільшується або зменшується розмір комісійних винагород, та/або розмір неустойки (пені, штрафів), та/або розмір будь-яких інших платежів, які Зобов'язана особа згідно з Основним договором повинна сплачувати Банку, і погодитися з тим, що такі зміни не потребують окремого рішення акціонера щодо заставлених майнових прав, і встановлена застава залишиться чинною протягом строку дії договору застави, а Банк буде мати право одержати задоволення своїх вимог за рахунок вищезгаданого предмету застави у повному обсязі, з урахуванням будь-яких майбутніх змін до окремого Основного договору або до всіх разом, переважно перед іншими кредиторами Товариства. <p>Уповноважити Генерального директора Товариства або уповноважену ним особу або особу, що виконує його обов'язки (в тому числі тимчасово) самостійно визначати та змінювати решту умов договору застави та підписати договір застави від імені Товариства, а також підписувати всі додаткові угоди до нього, що будуть укладатися в майбутньому, в тому числі додаткові угоди, що можуть бути укладені до договору застави в зв'язку з внесенням перерахованих вище змін до Основного договору.</p>
--	--

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	04.09.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<ol style="list-style-type: none"> Про обрання Голови та Секретаря Засідання; Про зміну місцезнаходження ПРАТ "ІДС"; Про внесення змін до відомостей про юридичну особу, які містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань; Про надання повноважень. <p>ТА ПРИЙНЯЛИ ТАКІ РІШЕННЯ:</p> <p>З першого питання порядку денного вирішили:</p> <p>Обрати:</p> <p>Голова Засідання - Єлизавета Канєва;</p> <p>Секретар Засідання - Каріна Воробей;</p> <p>З другого питання порядку денного вирішили:</p> <p>- Змінити місцезнаходження ПрАТ "ІДС" з адреси: Україна, 04073, місто Київ, ПРОСПЕКТ СТЕПАНА БАНДЕРИ, будинок 9, корпус 5, офіс 501; на адресу: Україна, 01014, місто Київ, ВУЛИЦЯ БОЛСУНОВСЬКА, будинок 13-15.</p> <p>З третього питання порядку денного вирішили:</p>	

	<p>- Внести зміни до відомостей про ПрАТ "ІДС", які містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, зазначивши нове місцезнаходження Компанії "ІНТЕРНЕТШІП ДІСТРІБ'ЮШН СІСТЕМЗ ЛІМІТЕД" - Агіас Зоніс, 4, ПАЛАТИНО БІЛДІНГ, квартира/офіс 301, 3027, Лімасол, Кіпр (Агіас Зоніс Стріт, 4, Palatino Building, Office 301, 3027, Limassol, Cyprus).</p> <p>З четвертого питання порядку денного вирішили:</p> <p>- На виконання рішень прийнятих по питаннях №2 та №3 порядку денного, уповноважити Генерального директора ПрАТ "ІДС" Ткачука Марка Олександровича здійснити всі необхідні дії по внесенню змін до відомостей про юридичну особу, які містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.</p>
--	---

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	05.10.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>1. Про обрання Голови та Секретаря Засідання;</p> <p>2. Про надання згоди на участь Генерального директора ПрАТ "ІДС" Ткачука Марка Олександровича у загальних зборах учасників Товариства з обмеженою відповідальністю "ІДС Аква Сервіс" (ідентифікаційний код 42201052) з правом голосування на загальних зборах учасників і ухвалення рішень щодо всіх питань порядку денного загальних зборів, а також щодо організаційних питань стосовно порядку проведення загальних зборів, висунення кандидатури та обрання у робочі органи управління, підписання протоколів загальних зборів, установчих та інших документів, але не обмежуючись цим.</p> <p>ТА ПРИЙНЯЛИ НАСТУПНІ РІШЕННЯ:</p> <p>1. По першому питанню порядку денного вирішили: Обрати: Голова Засідання - Єлизавета Канева; Секретар Засідання - Каріна Воробей;</p> <p>2. По другому питанню порядку денного вирішили: Надати згоду та уповноважити Генерального директора ПрАТ "ІДС" Ткачука Марка Олександровича на участь у загальних зборах учасників Товариства з обмеженою відповідальністю "ІДС Аква Сервіс" (ідентифікаційний код 42201052) з правом голосування (на власний розсуд) на загальних зборах учасників і ухвалення рішень (на власний розсуд) щодо всіх питань порядку денного загальних зборів (в тому числі щодо збільшення або зменшення статутного капіталу), а також щодо організаційних питань стосовно порядку проведення загальних зборів, висунення кандидатури та обрання у робочі органи управління, підписання протоколів загальних зборів, установчих та інших документів, але не обмежуючись цим.</p>	

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	04.11.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>1. Про обрання Голови та Секретаря Засідання;</p> <p>2. Про внесення змін до Договору безвідсоткової поворотної фінансової допомоги № 19/8 від 19 серпня 2013 року, укладеного з ПРИВАТНОЮ ТОРГОВО-ВИРОБНИЧОЮ ФІРМОЮ "АННА-Г" (код ЄДРПОУ 19141173).</p> <p>3. Про надання повноважень на підписання змін до Договору безвідсоткової поворотної фінансової допомоги № 19/8 від 19 серпня 2013 року, укладеного з</p>	

	<p>ПРИВАТНОЮ ТОРГОВО-ВИРОБНИЧОЮ ФІРМОЮ "АННА-Г" (код ЄДРПОУ 19141173).</p> <p>ТА ПРИЙНЯЛИ НАСТУПНІ РІШЕННЯ:</p> <p>1. По першому питанню порядку денного вирішили: Обрати: Голова Засідання - Єлизавета Канєва; Секретар Засідання - Каріна Воробей;</p> <p>2. По другому питанню порядку денного вирішили:</p> <p>2.1. Внести наступні зміни до Договору безвідсоткової поворотної фінансової допомоги № 19/8 від 19 серпня 2013 року (надалі - "Договір"), укладеного з ПРИВАТНОЮ ТОРГОВО-ВИРОБНИЧОЮ ФІРМОЮ "АННА-Г" (код ЄДРПОУ 19141173), шляхом укладення відповідної Додаткової угоди до Договору, а саме:</p> <p>Пункт 5.1. Договору викласти в наступній редакції: "5.1. Строк, на який надається фінансова допомога ПОЗИЧАЛЬНИКУ становить 8 (вісім) років від дати укладення даного Договору.";</p> <p>Пункт 6.1. Договору викласти в наступній редакції: "6.1. По закінченні строку, вказаного в п.5.1 Даного Договору, ПОЗИЧАЛЬНИК зобов'язується повернути суму фінансової допомоги, проте не пізніше "31" грудня 2021 року.";</p> <p>Пункт 7.1. Договору викласти в наступній редакції: "7.1. Даний Договір набуває чинності з моменту підписання його Сторонами та скріплення печатками і діє до "31" грудня 2021 року.".</p> <p>3. По третьому питанню порядку денного вирішили: Уповноважити Генерального директора Ткачука Марка Олександровича на підписання вищезазначених змін, а саме підписання Додаткової угоди до Договору зі сторони ПрАТ "ІДС". У випадку неможливості Генеральним директором ПрАТ "ІДС" Ткачуком Марком Олександровича підписати зазначену вище Додаткову угоду до Договору, надати право Генеральному директору ПрАТ "ІДС" Ткачуку Марку Олександровичу видати відповідну Довіреність або Наказ іншій особі для підписання даної Додаткової угоди до Договору зі сторони ПрАТ "ІДС".</p>
--	---

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	Х	
Дата проведення	23.11.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>1. Про обрання Голови та Секретаря Засідання;</p> <p>2. Звіт Генерального директора ПрАТ "ІДС" про підсумки фінансово-господарської діяльності ПрАТ "ІДС" за 2019 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Генерального директора.</p> <p>3. Звіт Ревізійної комісії Товариства за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності ПрАТ "ІДС" за 2019 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії ПрАТ "ІДС".</p> <p>4. Затвердження річного звіту ПрАТ "ІДС" та фінансової звітності за 2019 рік.</p> <p>5. Затвердження висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.</p> <p>6. Про розподіл прибутку і збитків ПрАТ "ІДС" за 2019 рік.</p> <p>7. Визначення основних напрямів діяльності та розвитку ПрАТ "ІДС" в 2020 році.</p> <p>8. Про затвердження Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ "ІДС" за 2020 рік.</p> <p>ТА ПРИЙНЯЛИ НАСТУПНІ РІШЕННЯ:</p>	

	<p>По першому питанню порядку денного вирішили: Обрати: Голова Засідання - Єлизавета Канєва; Секретар Засідання - Каріна Воробей;</p> <p>По другому питанню порядку денного вирішили: ПРИЙНЯТИ та ЗАТВЕРДИТИ звіт генерального директора Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік.</p> <p>По третьому питанню порядку денного вирішили: ПРИЙНЯТИ та ЗАТВЕРДИТИ звіт Ревізійної комісії Товариства за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік.</p> <p>По четвертому питанню порядку денного вирішили: ЗАТВЕРДИТИ річний звіт Товариства та фінансову звітність за 2019 рік.</p> <p>По п'ятому питанню порядку денного вирішили: ЗАТВЕРДИТИ висновки зовнішнього аудиту за результатами діяльності Товариства у 2019 році та заходи за результатами його розгляду.</p> <p>По шостому питанню порядку денного вирішили: Прибуток, отриманий Товариством за результатами 2019 року, у розмірі 244 311 000,00 (двісті сорок чотири мільйони триста одинадцять тисяч грн. 00 коп.) гривень розподілити наступним чином: - Частину прибутку у розмірі 170 000 000,00 (сто сімдесят мільйонів грн. 00 коп.) гривень спрямувати на виплату дивідендів акціонерам, що становить 68 000,00 (шістдесят вісім тисяч грн. 00 коп.) гривень на одну просту іменну акцію. - Частину прибутку у розмірі 74 311 000,00 (сімдесят чотири мільйони триста одинадцять тисяч грн. 00 коп.) гривень залишити не розподіленою. Збитки Товариства за 2019 рік не розподіляти у зв'язку з їх відсутністю. Виплату дивідендів здійснювати безпосередньо акціонерам відповідно до порядку і строків виплати згідно з чинним законодавством України та Статуту Товариства. Затвердити 08.12.2020 року - датою складання переліку акціонерів ПРАТ "ІДС", які мають право на отримання дивідендів.</p> <p>По сьомому питанню порядку денного вирішили: Питання затвердження основних напрямків діяльності розглянути на більш широкому засіданні за участю керівництва/ТОП менеджменту компанії.</p> <p>По восьмому питанню порядку денного вирішили: Затвердити Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПРАТ "ІДС" за 2020 рік.</p>
--	--

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	02.12.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>1. Про обрання Голови та Секретаря Засідання;</p> <p>2. Про згоду на внесення змін до Договору про надання поворотної фінансової допомоги № 624 від 22.08.2018 р., що укладений між ДП "Нова.Ком" та ПРАТ "ІДС".</p> <p>ТА ПРИЙНЯЛИ ТАКІ РІШЕННЯ:</p> <p>1. З першого питання порядку денного вирішили: Обрати: Голова Засідання - Єлизавета Канєва; Секретар Засідання - Каріна Воробей;</p> <p>2. З другого питання порядку денного вирішили: - Надати згоду на внесення наступних змін, шляхом підписання відповідної Додаткової угоди, до Договору про надання поворотної фінансової допомоги № 624 від 22.08.2018 р. (надалі - "Договір"), що укладений між ДП "Нова.Ком" та</p>	

	<p>Приватним акціонерним товариством "ІНДУСТРІАЛЬНІ ТА ДИСТРИБУЦІЙНІ СИСТЕМИ" (код ЄДРПОУ 24364528), в саме:</p> <p>Пункт 7.1. Договору викласти у новій редакції:</p> <p>"7.1. Даний Договір є укладеним з моменту переказу першої частини суми поворотної фінансової допомоги на поточний рахунок позичальника та діє до 31.12.2021 р."</p> <p>- Уповноважити Генерального директора ПрАТ "ІДС" Ткачука Марка Олександровича здійснити всіх необхідні дії для внесення змін у Договір та надати йому право підпису вказаної Додаткової угоди до Договору.</p>
--	---

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	16.12.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Про обрання Голови та Секретаря Засідання;</p> <p>2. Про обрання суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2020 рік відповідно до ЗУ "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність".</p> <p>ТА ПРИЙНЯЛИ ТАКІ РІШЕННЯ:</p> <p>1. З першого питання порядку денного вирішили:</p> <p>Обрати:</p> <p>Голова Засідання - Єлизавета Канєва;</p> <p>Секретар Засідання - Каріна Воробей;</p> <p>2. З другого питання порядку денного вирішили:</p> <p>На виконання вимог ЗУ "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", обрати Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ" (код ЄДРПОУ 33306921) - суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПРАТ "ІДС" за 2020 рік. Уповноважити генерального директора Ткачука Марка Олександровича укласти відповідний договір.</p>	

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	31.12.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>1. Про преміювання ключових працівників ПрАТ "ІДС".</p> <p>ПРИЙНЯТІ НАСТУПНІ РІШЕННЯ:</p> <p>1. За результатами діяльності ПрАТ "ІДС" у 2019 році преміювати ключових працівників ПрАТ "ІДС".</p>	

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)	Реєстрація акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів не проводиться, оскільки є тільки один акціонер. Рішення питань	

	порядку денного на загальних зборах приймаються одноосібно. Ініціатором позачергових загальних зборів були акціонер, який володіє 100% акцій та/або Генеральний директор. У ПрАТ "Індустріальні та дистрибуційні системи" немає будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах.
--	---

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (вказати)	Реєстрація акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів не проводиться, оскільки є тільки один акціонер. Рішення питань порядку денного на загальних зборах приймаються одноосібно. Ініціатором позачергових загальних зборів були акціонер, який володіє 100% акцій та/або Генеральний директор. У ПрАТ "Індустріальні та дистрибуційні системи" немає будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах.	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)	Інші причини відсутні.	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні

		X
--	--	---

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	Акціонер, який володіє 100% акцій	
Інше (зазначити)	д/в	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Чергові збори відбулись
--	-------------------------

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Позачергові збори відбулись
--	-----------------------------

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
---	--	--------------------------------------	--

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	
---	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	

Інше (зазначити)	Наглядової ради немає	
------------------	-----------------------	--

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	Наглядової ради немає
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	Наглядової ради немає

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	
--------------------------------------	--

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Вимоги до членів Наглядової ради відсутні		X

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	Наглядової ради немає	

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X

Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Розмір виплаченої винагороди установлений згідно штатного розкладу та є конфіденційною інформацією	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Генеральний директор Товариства - Ткачук Марко Олександрович.	ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР є одноособовим виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Генеральний директор одноосібно, на свій розсуд та під власну відповідальність ухвалює всі рішення щодо питань, які складають його компетенцію. До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів.

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Засідання виконавчого органу проводились. Основна мета засідань вирішення поточних господарських питань. Результат діяльності виконавчого органу - прибутковість компанії у 2020 р. та утримання лідируючих позицій на ринку мінеральних вод України.
--	---

Оцінка роботи виконавчого органу	Визначається рішенням Акціонера.
---	----------------------------------

Примітки

-

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Підприємство управляє своїм капіталом для забезпечення принципу безперервності економічної діяльності, одночасно максимізуючи прибуток по відношенню до власного капіталу шляхом оптимізації балансу між боргом та власним капіталом. Керівництво Підприємства регулярно оцінює структуру капіталу.

Для підтримування або коригування структури капіталу Компанія може коригувати суму дивідендів, що виплачуються учасникам. На думку керівництва, загальна сума капіталу, управління яким здійснює Компанія, дорівнює сумі власного капіталу, показаного у звіті про фінансовий стан.

Станом на 31 грудня 2020 року сума капіталу, управління яким здійснює Компанія, складала

714,784 тисяч гривень (31 грудня 2019 року - 737,217 тисяч гривень).

Основні категорії фінансових інструментів - основні фінансові інструменти Підприємства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву дебіторську заборгованість, кредити та кредиторську заборгованість. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для діяльності Підприємства.

Основними ризиками, які несуть в собі фінансові інструменти Підприємства, - є валютні, процентні та кредитні ризики, а також ризики ліквідності.

Валютний ризик - це ризик негативного впливу на фінансові результати Підприємства змін в курсах валют. Підприємство проводить деякі операції, деноміновані в іноземних валютах.

Підприємство не застосовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком, водночас, керівництво Підприємства намагається мінімізувати цей ризик шляхом управління монетарними активами та зобов'язаннями в іноземній валюті на одному (більш-менш стабільному) рівні.

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що зміни плаваючих процентних ставок негативно вплинуть на фінансові результати Підприємства. Підприємство не використовує будь-які похідні інструменти для управління ризиком процентної ставки; в той же час угоди, укладені з банками, не дозволяють підвищувати процентні ставки в односторонньому порядку. Підприємство співпрацює з кількома фінансовими установами для зменшення ризику.

Кредитний ризик - це ризик того, що клієнт не зможе своєчасно виконувати свої зобов'язання перед Підприємством, що призведе до фінансових збитків. Перед схваленням будь-якого нового клієнта Підприємство використовує внутрішню кредитну систему для оцінки кредитної якості потенційного клієнта та визначає ліміти кредитування для кожного окремого клієнта. Кредитні ліміти, що відносяться до клієнта, регулярно (принаймні раз на рік) переглядаються.

Ризик ліквідності - це ризик того, що Підприємство не зможе погасити всі зобов'язання, які воно має. Положення ліквідності Підприємства ретельно контролюється та управляється. Підприємство має налагоджений процес бюджетування та прогнозування грошових коштів, щоб забезпечити наявність відповідних грошових коштів для виконання своїх зобов'язань, які мають бути сплачені.

ПрАТ "Індустріальні та дистрибуційні системи" включає комплекс різних взаємопов'язаних політик і процедур, які розроблені і використовуються адміністрацією з метою зниження небажаного ризику в діловій і фінансовій діяльності, а також в обліку та звітності. Метою внутрішнього контролю є своєчасне виявлення і оцінка ризиків, забезпечення достовірного обліку та звітності, виконання встановлених планів та бюджетів, забезпечення збереження та ефективного використання активів. Внутрішній контроль на підприємстві забезпечують ревізійна комісія, керівники, спеціалісти фінансових служб в межах своєї компетенції, та працівники. До процедур контролю відносяться: розподілення обов'язків, аналіз показників, зустрічні перевірки бухгалтерських даних, перевірка правильності здійснення документообігу, обробка інформації прикладними засобами контролю, санкціонований допуск до комп'ютерних програм з файлами даних, контроль активів і здійснення заходів, направлених на обмеження несанкціонованого доступу до активів, планові та позапланові інвентаризації майна та зобов'язань. Аналіз результатів діяльності підприємства свідчить про ефективність системи внутрішнього контролю.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	ні	так	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X

Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Згідно Рішення № 23/UKR акціонера ПрАТ "ІДС" було прийняте рішення про затвердження Положення "Про Генерального директора" ПрАТ "ІДС"	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	ні	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	ні	ні	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	ні	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	так	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) ні

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним

аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Інше (вказати)	Рішення про затвердження зовнішнього аудитора приймав Виконавчий орган	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (вказати)	Ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу з власної ініціативи	

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	КОМПАНІЯ "ІНТЕРНЕТІНЛ ДІСТРІБ'ЮШН СІСТЕМЗ ЛІМІТЕД"	HE 281187	100

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
0	0	Будь-які обмеження відсутні	
Опис	КОМПАНІЯ "ІНТЕРНЕТІШНЛ ДІСТРИБ'ЮШН СІСТЕМЗ ЛІМІТЕД" володіє 100% статутного капіталу товариства. Обмежень щодо даного пакету акцій не виникало.		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР є одноособовим виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Генеральний директор одноосібно, на свій розсуд та під власну відповідальність ухвалює всі рішення щодо питань, які складають його компетенцію. До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів.

Генеральний директор Товариства - Ткачук Марко Олександрович.

Ревізійна комісія є органом Товариства, який контролює фінансово- господарську діяльність Товариства.

Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів у кількості 3 членів строком на 3 роки. У випадку закінчення визначеного цим Статутом строку повноважень Голови та членів Ревізійної комісії, вони автоматично продовжуються до моменту переобрання (обрання інших) Голови та членів Ревізійної комісії у встановленому законодавством України та Статутом порядку.

9) повноваження посадових осіб емітента

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР є одноособовим виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Генеральний директор одноосібно, на свій розсуд та під власну відповідальність ухвалює всі рішення щодо питань, які складають його компетенцію. До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів.

Генеральний директор Товариства - Ткачук Марко Олександрович.

До компетенції Генерального директора належать всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства.

Генеральний директор обирається (призначається) за рішенням Загальних зборів акціонерів на строк визначений в рішенні Загальних зборів акціонерів. У випадку закінчення строку повноважень Генерального директора, вони автоматично продовжуються до моменту переобрання (обрання іншого) Генерального директора у встановленому законодавством України та Статутом порядку.

До компетенції Генерального директора належать всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства.

Права та обов'язки Генерального директора Товариства визначаються законодавством України, Положенням про Генерального директора, а також трудовим контрактом, що укладається з

Генеральним директором. Положення про Генерального директора було прийняте Рішенням № 23/UKR акціонера ПрАТ "ІДС". Від імені Товариства трудовий контракт підписує Голова Загальних зборів акціонерів або уповноважена на те Загальним зборами акціонерів особа. Повноваження Генерального директора припиняються за рішенням Загальних зборів акціонерів.

Ревізійна комісія є органом Товариства, який контролює фінансово- господарську діяльність Товариства.

Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів у кількості 3 членів строком на 3 роки. У випадку закінчення визначеного цим Статутом строку повноважень Голови та членів Ревізійної комісії, вони автоматично продовжуються до моменту переобрання (обрання інших) Голови та членів Ревізійної комісії у встановленому законодавством України та Статутом порядку.

При здійсненні контролю за фінансово - господарською діяльністю Ревізійна комісія перевіряє: достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства; відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам; своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку; дотримання Генеральним директором наданих йому повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства; своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства; зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей; використання коштів резервного та інших фондів Товариства; правильність нарахування та виплати дивідендів; дотримання порядку оплати акцій Товариства; фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.

Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань здійснює планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв.

За 2020 рік Ревізійна комісія провела 1 засідання.

Склад Ревізійної комісії:

Лук'янов Володимир Андрійович;

Іщенко Олена Григорівна;

Гримич Святослав Вільович.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

Станом на дату подання річного звіту ПрАТ "ІДС" в НКЦПФР згідно вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" аудиторська перевірка компанією ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ" не завершена. Дата початку перевірки 03.03.2021. Дата закінчення перевірки - визначена умовно, оскільки через пандемію коронавірусу перевірка затримується у часі. По інформації отриманої від ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ" орієнтовна дата завершення аудиторської перевірки до 31.05.2021. Попередньо отримана усна інформація від ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ" щодо висловлення думки щодо звіту керівництва:

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає окремий звіт про управління (але не включає окрему фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї окремої фінансової звітності), який ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора.

Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи окремий звіт про управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту окремої фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту інформація, наведена в окремому звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена окрема фінансова звітність, відповідає окремій фінансовій звітності.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, отриманих у ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у окремому звіті про управління та іншій інформації, які ми отримали до дати цього аудиторського звіту. Ми не маємо що повідомити у цьому зв'язку.

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Компанія "ІНТЕРНЕТШІП ДІСТРІБ'ЮШН СІСТЕМЗ ЛІМІТЕД"	HE 281187	2373, Кіпр, - р-н, Нікосія, Тассу Пападопулу 6, офіс 22, Агіос Діметіос	2 500	100	2 500	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			2 500	100	2 500	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Прості іменні	2 500	1 800,00	Згідно Статуту товариства	Публічної пропозиції/допуску до торгів на фондовій біржі не відбувалось
Примітки:				
-				

XI. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16.09.2010	412/10/1/10	Територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку в м. Києві та Київській області	UA4000089114	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1 800	2 500	4 500 000	100
Опис	Торгівля цінними паперами емітента на внутрішньому та зовнішньому ринках, зокрема, на біржовому ринку, організаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів, не здійснювалася. Заяв або намірів про подання заяв для допуску на біржі не подавалися. Станом на звітну дату Товариство у лістингу у жодній з фондових бірж не знаходилося, процедури делістингу не проходило. Спосіб розміщення цінних паперів закритий. Мета випуску акцій - залучення коштів для розширення діяльності Товариства								

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
16.09.2010	412/10/1/10	UA4000089114	2 500	4 500 000	2 500	0	0
Опис:							
Обмеження щодо участі у голосуванні немає.							

XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітнього періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	170 000 000	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	68 000	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	125 159 049	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			23.11.2020	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			08.12.2020	
Спосіб виплати дивідендів			Безпосередньо акціонерам	
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату			28.12.2021, 118 195 542	
Опис	<p>Згідно рішення акціонера № 82/UKR ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНДУСТРІАЛЬНІ ТА ДИСТРИБУЦІЙНІ СИСТЕМИ" від 23.11.2020 р. прийнято рішення про виплату дивідендів</p> <p>Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів - станом на 08.12.2020 р.</p> <p>Розмір дивідендів, що підлягають виплаті відповідно до рішення акціонера - 170 000 000,00 грн. Строк виплати дивідендів - шість місяців. Спосіб виплати дивідендів- безпосередньо акціонерам. Порядок виплати дивідендів - виплата всієї суми дивідендів в повному обсязі.</p>			

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець	на початок періоду	на кінець	на початок періоду	на кінець

		періоду		періоду		періоду
1. Виробничого призначення:	183 695	201 552	159 456	173 106	343 151	374 658
будівлі та споруди	0	0	112 591	120 396	112 591	120 396
машини та обладнання	174 723	176 136	0	0	174 723	176 136
транспортні засоби	0	0	46 865	52 710	46 865	52 710
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	8 972	25 416	0	0	8 972	25 416
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	183 695	201 552	159 456	173 106	343 151	374 658
Опис	Ступінь зносу всіх ОЗ становив - 56,08 % та по групах:- будівель та споруд - 17,8 %, машин та обладнання - 70,20 %; транспортні засоби - 28,32 %, інші -39,40 %. Обмеження на використання майна відсутні. Ступінь використання ОЗ - 99% Зміни у вартості основних засобів відбувались за рахунок придбання обладнання для виробничих потреб.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	714 784	737 217
Статутний капітал (тис.грн)	4 500	4 500
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	4 500	4 500
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів (714784,00 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(4500,00 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X

за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	17 064	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	788 765	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	805 829	X	X
Опис	д/н			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Райффайзен Банк Аваль"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
Місцезнаходження	01011, м.Київ, вул. Лєскова, буд. 9
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263201
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.08.2013
Міжміський код та телефон	(044) 498-79-33
Факс	(044)498-79-34
Вид діяльності	Депозитарна установа
Опис	відкриття та обслуговування рахунку в цінних паперах, проведення депозитарних операцій за рахунком

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33306921
Місцезнаходження	01001, м.Київ, вул. Хрещатик, 19а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3516
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.12.2018
Міжміський код та телефон	+380444903000
Факс	(044)3540790
Вид діяльності	+380444903044
Опис	Аудит фінансової звітності за 2020 р.

			КОДИ
		Дата	01.01.2021
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Індустріальні та дистрибуційні системи"	за ЄДРПОУ	24364528
Територія	м.Київ, Оболонський р-н	за КОАТУУ	8038000000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами	за КВЕД	46.39

Середня кількість працівників: 607

Адреса, телефон: 01014 м. Київ, вул.Болсуновська, будинок 13-15, (044) 496-45-46

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2020 р.
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	4 807	6 024	
первісна вартість	1001	16 104	20 722	
накопичена амортизація	1002	(11 297)	(14 698)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 444	19 201	
Основні засоби	1010	343 151	374 658	
первісна вартість	1011	723 185	853 006	
знос	1012	(380 034)	(478 348)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	220 192	9 527	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	937	7 647	
Відстрочені податкові активи	1045	25 975	23 357	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	

Усього за розділом I	1095	597 506	440 414
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	181 123	140 064
Виробничі запаси	1101	10 900	11 614
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	170 223	128 450
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	359 753	317 062
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	12 898	18 613
з бюджетом	1135	15 959	45 981
у тому числі з податку на прибуток	1136	6 815	28 904
з нарахованих доходів	1140	2 248	1 099
із внутрішніх розрахунків	1145	48 344	410 214
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 670	334
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	399 245	146 832
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	399 245	146 832
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	1 021 240	1 080 199
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 618 746	1 520 613

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4 500	4 500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	675	675
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	732 042	709 609
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	737 217	714 784
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	130 869	122 070
Довгострокові забезпечення	1520	23 995	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	154 864	122 070
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	25 262	47 562
товари, роботи, послуги	1615	147 959	171 853
розрахунками з бюджетом	1620	13 092	17 064
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	1 919	2 177
розрахунками з оплати праці	1630	11 468	60 196
одержаними авансами	1635	9	151
розрахунками з учасниками	1640	75 000	44 841
із внутрішніх розрахунків	1645	330 980	209 378
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	120 919	130 456
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	57	81
Усього за розділом III	1695	726 665	683 759
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 618 746	1 520 613

Примітки: Д/В

Керівник

Василенко Майя Олегівна

Головний бухгалтер

Іванова Оксана Миколаївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Індустріальні та дистрибуційні системи"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2021

24364528

Звіт про фінансові результати**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2020 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4 172 315	4 339 863
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 421 290)	(2 685 859)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	1 751 025	1 654 004
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	4 258	6 896
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(438 634)	(338 596)
Витрати на збут	2150	(1 042 107)	(1 040 140)
Інші операційні витрати	2180	(27 499)	(26 895)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	247 043	255 269
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	25 289	45 226

Інші доходи	2240	216	11 040
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(27 516)	(11 044)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(130 014)	(363)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	115 018	300 128
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-42 451	-55 817
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	72 567	244 311
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	72 567	244 311

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	57 754	66 429
Витрати на оплату праці	2505	462 950	256 970
Відрахування на соціальні заходи	2510	56 849	34 146
Амортизація	2515	136 838	88 324
Інші операційні витрати	2520	1 351 544	1 141 033
Разом	2550	2 065 935	1 586 902

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	2 500	2 500
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2 500	2 500
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	29 026,800000	97 724,400000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	29 026,800000	97 724,400000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	38,00	70,00

Примітки: д/в

Керівник

Василенко Майя Олегівна

Головний бухгалтер

Іванова Оксана Миколаївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Індустріальні та дистрибуційні системи"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

03.01.2021

24364528

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(0)	(0)
Праці	3105	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(0)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0

Керівник

Василенко Майя Олегівна

Головний бухгалтер

Іванова Оксана Миколаївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Індустріальні та дистрибуційні системи"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

24364528

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2020 рік
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	115 018	0	300 128	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	136 838	X	100 464	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	15 702	6 145	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	3 870	0	0	6 382
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	132 025	0	0	28 998
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	3 908	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	1 276	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	9 029
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	2 226	X	34 182
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	307 527	0	69 672
Збільшення (зменшення) запасів	3551	41 059	0	0	45 301
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	42 691	0	0	8 668
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	39 613	0	15 703
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	1 336	0	0	0

Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	78 262	0	295 197	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	25 137	0	255 015	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	3 972	0	3 314	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	259	0	630	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	48 729	0	26 221	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	166	0	10 017	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	145 010	0	596 882	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	62 069	X	64 621
Сплачені відсотки	3585	X	6 458	X	10 413
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	76 483	0	521 848	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	74 013	X	0	X
необоротних активів	3205	71	X	118	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	26 679	X	39 588	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	2 735	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	133 436	X	0
необоротних активів	3260	X	238 449	X	120 219
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	1 457
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	268 122	0	79 235
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	60 000	X	0	X

Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	30 014
Сплату дивідендів	3355	X	118 196	X	100 000
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	34 520
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	58 196	0	164 534
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	249 835	278 079	0
Залишок коштів на початок року	3405	399 245	X	121 136	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	2 579	30	0
Залишок коштів на кінець року	3415	146 832	0	399 245	0

Примітки: д/в

Керівник

Василенко Майя Олегівна

Головний бухгалтер

Іванова Оксана Миколаївна

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-22 433	0	0	-22 433
Залишок на кінець року	4300	4 500	0	0	675	709 609	0	0	714 784

Примітки: д/в

Керівник

Василенко Майя Олегівна

Головний бухгалтер

Іванова Оксана Миколаївна

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

1 Компанія та її діяльність

Ця окрема фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності за 2020 фінансовий рік для Приватного акціонерного товариства "Індустріальні та дистрибуційні системи" (далі - "Компанія").

Компанія була зареєстрована 8 квітня 1996 року та є резидентом України. Компанія заснована у формі акціонерного товариства відповідно до законодавства України і зареєстрована за кодом ЄДРПОУ 24364528. Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року Компанія знаходиться у виключній та безпосередній власності International Distribution Systems Limited (далі - "Материнська компанія").

Основною діяльністю Компанії є збут мінеральної та очищеної води під торговими марками "Моршинська", "Миргородська" та "Трускавецька", а також ексклюзивний збут мінеральної води "Боржомі" в Україні. Компанія має ліцензію на користування водними ресурсами у Миргородському, Моршинському та Трускавецькому районах України.

Серед клієнтів Компанії - суб'єкти господарювання, які працюють у галузі роздрібною торгівлі, у готельно-ресторанному бізнесі, у галузі оптової торгівлі тощо.

Юридична адреса та місце провадження діяльності: 01014, місто Київ, вул. Болсуновська, будинок 13-15.

Валюта представлення. Ця окрема фінансова звітність представлена у тисячах гривень, якщо не зазначено інше.

2 Умови, в яких працює Компанія

Компанія здійснює свою діяльність на території України. У 2020 році українська економіка мала тенденцію до спаду та зокрема зменшення реального ВВП, а також продемонструвала послаблення національної валюти щодо долару США та на євро у порівнянні із середніми показниками за попередній рік. Україна продовжує обмежувати свої політичні та економічні зв'язки із Росією, беручи до уваги анексію Криму, автономної республіки у складі України, а також збройний конфлікт у деяких районах Луганської та Донецької областей. Кредитне рейтингове агентство Fitch у вересні 2020 року підтвердило довгостроковий рейтинг дефолту України в іноземній валюті (IDR) на рівні "B" зі стабільним прогнозом. Національним банком України в вересні 2020 року ухвалено рішення залишити облікову ставку без змін на рівні 6% річних. Збереження м'якої монетарної політики має на меті підтримку економічного відновлення в умовах помірної інфляції та високого рівня невизначеності подальшого перебігу пандемії (COVID-19) в Україні та в світі. Основним припущенням, для застосування м'якої монетарної політики з боку НБУ, залишається продовження співпраці з Міжнародним валютним фондом.

На початку 2020 року у світі став швидко поширюватися новий коронавірус (COVID-19), що призвело до того, що Всесвітня організація охорони здоров'я у березні 2020 року оголосила про початок пандемії. Світове поширення COVID-19 створило значну мінливість, невизначеність та економічне падіння протягом 2020 року. Вірус охопив понад 200 країн та продовжує швидко впливати на економічну ситуацію та галузь охорони здоров'я. Пандемія призвела до широкомасштабного негативного впливу на світову економіку та існує значна невизначеність щодо того, наскільки COVID-19 продовжить поширюватись, а також про масштаби та тривалість урядових та інших заходів, направлених на уповільнення поширення вірусу, таких як карантин, домашній режим, призупинення бізнесу та призупинення роботи уряду. Уряд та місцева влада також розробили політику щодо покрокового виходу з карантину. Однак деякі юрисдикції під час виходу з карантину були змушені повернутись до обмежень через збільшення кількості нових захворювань на COVID-19.

Компанія вжила ряд запобіжних заходів, спрямованих на те, щоб мінімізувати ризики для своїх працівників включаючи надання персональних засобів захисту своїм працівникам. Однак, управлінський персонал не може гарантувати, що ці дії, будуть ефективними для запобігання

майбутніх перебоїв у роботі Компанії. Компанія оцінила вплив COVID-19 на знецінення активів, діяльність, що приносить доходи від реалізації, здатність Компанії генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Компанії відсутній. Управлінський персонал продовжує регулярно відслідковувати вплив COVID-19, а саме його потенційний вплив на фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки, знецінення активів та платоспроможність контрагентів.

Кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, від кінцевого географічного поширення та тяжкості вірусу, наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширення вірусу, розробки ефективних методів лікування, тривалості спалаху, дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони, наявності робочої сили, термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов.

Управлінський персонал вважає, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, щодо відшкодування та класифікації сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобитися, якби Компанія була не здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

?

3 Основні принципи облікової політики

Основа підготовки. Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю Компанії станом на 31 грудня 2020 року та за 2020 фінансовий рік і підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за принципом історичної вартості з коригуваннями на первісне визнання фінансових інструментів за справедливою вартістю. Нижче описані основні принципи облікової політики, що використовувалися під час підготовки цієї фінансової звітності. Ці принципи облікової політики застосовувалися послідовно в усіх періодах, представлених у фінансовій звітності.

Керівництво Компанії застосувало звільнення за МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" від вимоги складати консолідовану звітність Компанії та її дочірніх підприємств у відповідності до параграфу 4 (а). Проміжне материнське підприємство Компанії Rissa Investments Limited складає консолідовану фінансову звітність, яка включає фінансову інформацію Компанії та її дочірні підприємства. Консолідована фінансована звітність Rissa Investments Limited доступна у Департаменті Реєстратора Компаній на Кіпрі ("Cyprus Department of Registrar of Companies and Official Receiver").

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає застосування певних важливих бухгалтерських оцінок. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики Компанії її керівництво застосовувало власні професійні судження. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й оцінки мають велике значення для підготовки фінансової звітності, описані у Примітці 4.

Безперервність діяльності. Керівництво Компанії підготувало цю окрему фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності.

Функціональна валюта і валюта представлення. Функціональною валютою Компанії є гривня, валюта первинного економічного середовища, в якому вона працює. Ця окрема фінансова звітність представлена у гривні. Операції в усіх валютах, крім функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

Операції та розрахунки. Монетарні активи та зобов'язання перераховуються у функціональну валюту Компанії за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на кінець кожного відповідного звітного періоду.

Далі наведено відповідні обмінні курси:

Станом на

31 грудня
2020 р.
31 грудня
2019 р.

Середній обмінний курс за 2020 рік

Станом на

Середній обмінний курс за 2019 рік

Гривня/долар США	28.27	26.96	23,69	25,85
Гривня/євро	34.74	30.83	26,42	28,95

Прибутки і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії за офіційними обмінними курсами гривні на кінець року, відображаються у звіті про прибуток чи збиток та інший сукупний дохід. Прибутки та збитки від курсової різниці представлені у звіті про прибуток чи збиток та інший сукупний дохід як "Прибуток/(збиток) від курсової різниці, чиста сума". Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, в тому числі інвестиції в інструменти капіталу, перераховуються за курсами обміну на дату визначення справедливої вартості. Вплив змін обмінного курсу на справедливую вартість немонетарних статей, які оцінюються за справедливою вартістю, обліковується у складі прибутків або збитків від зміни справедливої вартості.

Фінансові інструменти - основні терміни оцінки. Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана від продажу активу або сплачена за зобов'язанням при звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ціна на активному ринку. Активний ринок - це такий ринок, на якому операції щодо активів і зобов'язань мають місце із достатньою частотою та в достатніх обсягах для того, щоб забезпечити інформацію щодо ціноутворення на поточній основі.

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана від продажу активу або сплачена за зобов'язанням при звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Найкращим свідченням справедливої вартості є ціна на активному ринку. Активний ринок - це такий ринок, на якому операції щодо активів і зобов'язань мають місце із достатньою частотою та в достатніх обсягах для того, щоб забезпечити інформацію щодо ціноутворення на поточній основі.

?

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Справедлива вартість фінансових інструментів, що торгуються на активному ринку, вимірюється як добуток ціни котирування на ринку за окремим активом або зобов'язанням та їх кількості, що утримується Компанією. Цей принцип дотримується, навіть якщо звичайний денний обсяг торгів на ринку не є достатнім, щоб абсорбувати кількість інструментів, що утримується Компанією, і якщо заява на розміщення усієї позиції в межах однієї транзакції може вплинути на ціну котирування.

Амортизована вартість - це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основного боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів - мінус резерв під очікувані кредитні збитки. Нараховані проценти включають амортизацію відстрочених витрат за угодою при початковому визнанні та будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи та нараховані процентні витрати, в тому числі нарахований купонний дохід та амортизований дисконт або премія (у тому числі комісії, які переносяться на наступні періоди при первісному визнанні, якщо такі є), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей звіту про фінансовий стан.

Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента. Ефективна процентна ставка - це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх кредитних збитків) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну

до валової балансової вартості фінансового інструменту. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторах, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Для активів, які є придбаними чи створеними кредитно-знеціненими (РОСІ) фінансовими активами при первісному визнанні, ефективна процентна ставка коригується на кредитний ризик, тобто розраховується на основі очікуваних грошових потоків при первісному визнанні, а не на основі договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти - початкове визнання. Фінансові інструменти за справедливою вартістю через прибуток та збиток спочатку визнаються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти спочатку обліковуються за справедливою вартістю, скоригованою на витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердження якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку, або методики оцінки, які в якості базових даних використовують лише дані з відкритих ринків. Після первісного визнання щодо фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, та інвестицій у боргові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, визнається резерв під очікувані кредитні збитки, що призводить до визнання бухгалтерського збитку одразу після первісного визнання активу.

Усі операції із придбання або продажу фінансових активів, що передбачають поставку протягом періоду, визначеного законодавством або традиціями ринку (угоди "звичайної" купівлі-продажу), визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Компанія зобов'язується здійснити поставку фінансового активу. Всі інші операції з придбання фінансових інструментів визнаються тоді, коли суб'єкт господарювання стає стороною договору про придбання фінансового інструменту.

Основними фінансовими інструментами Компанії є торгівельна та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, торгівельна та інша кредиторська заборгованість, позикові кошти, інші фінансові активи та зобов'язання, що обліковуються за амортизованою вартістю.

Фінансові активи - класифікація та подальша оцінка - категорії оцінки. Компанія класифікує фінансові активи за такими категоріями оцінки: за справедливою вартістю через прибуток та збиток, за справедливою вартістю через інший сукупний дохід та за амортизованою вартістю. Класифікація та подальша оцінка боргових фінансових активів залежить від (i) бізнес-моделі Компанії для управління відповідним портфелем активів та (ii) характеристик грошових потоків за активом.

Фінансові активи - класифікація та подальша оцінка - бізнес-модель. Бізнес-модель відображає спосіб, у який Компанія управляє активами з метою отримання грошових потоків: чи є метою Компанії: (i) виключно отримання передбачених договором грошових потоків від активів ("утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків"), або (ii) отримання передбачених договором грошових потоків і грошових потоків, які виникають у результаті продажу активів ("утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків і продажу"), або якщо не застосовується ні пункт (i), ні пункт (ii), фінансові активи відносяться у категорію "інших" бізнес-моделей та оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток.

Бізнес-модель визначається для групи активів (на рівні портфеля) на основі всіх відповідних

доказів діяльності, яку Компанія має намір здійснити для досягнення цілі, встановленої для портфеля, наявного на дату оцінки. Фактори, які Компанія враховує при визначенні бізнес-моделі, включають мету і склад портфеля та минулий досвід отримання грошових потоків по відповідних активах.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Фінансові активи - класифікація та подальша оцінка - характеристики грошових потоків. Якщо бізнес-модель передбачає утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків або для отримання передбачених договором грошових потоків і продажу, Компанія оцінює, чи являють собою грошові потоки виключно виплати основної суми боргу та процентів ("тест на виплати основної суми боргу та процентів" або "SPPI-тест"). Фінансові активи із вбудованими похідними інструментами розглядаються у сукупності, щоб визначити, чи є грошові потоки по них виплатами виключно основної суми боргу та процентів. У ході такої оцінки Компанія аналізує, чи відповідають передбачені договором грошові потоки умовам базового кредитного договору, тобто проценти включають тільки відшкодування щодо кредитного ризику, вартості грошей у часі, інших ризиків базового кредитного договору та маржу прибутку.

Якщо умови договору передбачають схильність до ризику чи волатильності, які не відповідають умовам базового кредитного договору, відповідний фінансовий актив класифікується та оцінюється за справедливою вартістю через прибуток чи збиток. SPPI-тест виконується при первісному визнанні активу, а подальша переоцінка не проводиться.

Фінансові активи - рекласифікація. Фінансові інструменти рекласифікуються тільки у випадку, якщо змінюється бізнес-модель для управління цим портфелем у цілому. Рекласифікація проводиться перспективно з початку першого звітного періоду після зміни бізнес-моделі. Компанія не змінювала свою бізнес-модель протягом поточного періоду і не здійснювала рекласифікації.

Знецінення фінансових активів - резерв під очікувані кредитні збитки. На основі прогнозів Компанія оцінює очікувані кредитні збитки, пов'язані з борговими інструментами, які оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, та з ризиками, які виникають у зв'язку із зобов'язаннями щодо надання кредитів та договорами фінансової гарантії, для активів за договорами з покупцями. Компанія оцінює очікувані кредитні збитки і визнає чисті збитки від знецінення фінансових активів і активів за договорами з покупцями на кожну звітну дату. Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає: (i) об'єктивну і зважену з урахуванням імовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів, (ii) вартість грошей у часі та (iii) всю обгрунтовану і підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнозовані майбутні економічні умови, доступну на звітну дату без надмірних витрат і зусиль.

Компанія застосовує "триетапну" модель обліку знецінення, основу на змінах кредитної якості після початкового визнання. Фінансовий інструмент, який не є знеціненим при первісному визнанні, класифікується як такий, що відноситься до Етапу 1. Для фінансових активів Етапу 1 очікувані кредитні збитки оцінюються за сумою, яка дорівнює частині очікуваних кредитних збитків за весь строк, що виникають внаслідок дефолтів, які можуть відбутися протягом наступних 12 місяців чи до дати погашення відповідно до договору, якщо вона настає до закінчення 12 місяців ("12-місячні очікувані кредитні збитки"). Якщо Компанія ідентифікує значне підвищення кредитного ризику з моменту первісного визнання, актив переводиться в Етап 2, а очікувані кредитні збитки за цим активом оцінюються на основі очікуваних кредитних збитків за весь строк, тобто до дати погашення відповідно до договору, але з урахуванням очікуваної передоплати, якщо вона передбачена ("очікувані кредитні збитки за весь строк"). Якщо Компанія визначає, що фінансовий актив є знеціненим, актив переводиться в Етап 3, і очікувані по ньому кредитні збитки оцінюються як очікувані кредитні збитки за весь строк.

Фінансові активи - списання. Фінансові активи списуються повністю або частково, коли Компанія вичерпала всі практичні можливості щодо їх стягнення і дійшла висновку про

необґрунтованість очікувань відносно відшкодування таких активів. Списання - це подія припинення визнання. Компанія може списати фінансові активи, щодо яких ще вживаються заходи з примусового стягнення, коли Компанія намагається стягнути суми заборгованості за договором, хоча у неї немає обґрунтованих очікувань щодо їх стягнення.

Фінансові активи - припинення визнання - Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність або (б) Компанія передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому (i) також передала в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (ii) Компанія не передала та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

Фінансові активи - модифікація умов - Компанія іноді переглядає або іншим чином модифікує договірні умови фінансових активів. Компанія оцінює, чи є модифікація передбачених договором грошових потоків суттєвою, та визнає різниці. Якщо модифіковані умови суттєво відрізняються, так що права на грошові потоки від первісного активу спливають, Компанія припиняє визнання первісного фінансового активу і визнає новий актив за справедливою вартістю. Датою перегляду умов вважається дата первісного визнання для цілей розрахунку подальшого знецінення, у тому числі для визначення факту значного підвищення кредитного ризику. Компанія також оцінює відповідність нового кредиту чи боргового інструмента критерію виплат виключно основної суми боргу та процентів. Будь-яка різниця між балансовою вартістю первісного активу, визнання якого припинене, та справедливою вартістю нового, суттєво модифікованого активу відображається у складі прибутку чи збитку, якщо різниця, по суті, не відноситься до операції з капіталом із власниками.

?

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

У ситуації, коли перегляд умов був викликаний фінансовими труднощами контрагента чи його неспроможністю виконати первинно узгоджені платежі, Компанія порівнює первісні та скориговані грошові потоки з активами на предмет істотної відмінності ризиків та вигод від активу внаслідок модифікації умови договору. Якщо ризики і вигоди не змінюються, істотна відмінність модифікованого активу від первісного активу відсутня, і його модифікація не призводить до припинення визнання. Компанія здійснює перерахунок валової балансової вартості шляхом дисконтування модифікованих грошових потоків за договором за первісною ефективною процентною ставкою (чи за ефективною процентною ставкою, скоригованою з урахуванням кредитного ризику для придбаних або створених кредитно-знецінених фінансових активів) і визнає прибуток чи збиток від модифікації у складі прибутку чи збитку.

Операції з акціонерами. Компанія здійснює операції з акціонерами. Коли це відповідає характеру операції, облікова політика Компанії передбачає визнання будь-яких прибутків або збитків за операціями з акціонерами безпосередньо через капітал та відображення цих операцій як отримання додаткових внесків в капітал або виплату дивідендів. Аналогічні операції зі сторонами, які не є акціонерами або пов'язаними сторонами під спільним контролем, визнаються через фінансовий результат у відповідності до МСБО 9 "Фінансові інструменти".

Передоплати. Передоплати обліковуються за первісною вартістю мінус резерв на знецінення. Передоплати відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було здійснено передоплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передоплати стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів. Передоплати, здійснені з метою придбання активу, включаються до балансової вартості активу після того, як Компанія отримала контроль над цим активом і якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Інші передоплати списуються на прибуток чи збиток після отримання товарів або послуг, за які вони були здійснені. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які була здійснена

передплата, не будуть отримані, балансова вартість передплати зменшується належним чином, і відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з готівки в касі, депозитів до запитання в банках та інших короткострокових високоліквідних інвестицій з первісним строком не більше трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти відображаються за амортизованою вартістю, оскільки (i) вони утримуються для отримання передбачених договором грошових потоків і ці грошові потоки являють собою виключно виплати основної суми боргу та процентів та (ii) вони не віднесені у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток чи збиток. Умови, встановлені виключно законодавством (наприклад, положення про конвертацію боргу у власний капітал у деяких країнах), не впливають на результати SPPI-тесту, крім випадків, коли вони включені в умови договору і застосовувалися б, навіть якщо у подальшому законодавством змінилося б. Суми, використання яких обмежене, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів при підготовці звіту про рух грошових коштів. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обміняти їх або використати для розрахунку по зобов'язаннях протягом, принаймні, дванадцяти місяців після звітного періоду, включаються до складу інших необоротних активів.

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість спочатку визнаються за справедливою вартістю, а в подальшому обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси обліковуються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за середньозваженим методом. Вартість складається з вартості сировини, ціни придбання та, у відповідних випадках, прямих витрат на оплату праці та накладних витрат, понесених при приведенні запасів у їх поточний стан та місце знаходження. Чиста вартість реалізації визначається як розрахункова ціна продажу у ході нормального ведення бізнесу мінус усі розрахункові витрати на завершення виробництва та розрахункові витрати, необхідні для збуту продукції. Запасні частини представлені витратними запасними частинами, які утримуються для технічного обслуговування, відновлення або капітального ремонту обладнання.

На кожний звітний період, а за потреби, частіше керівництво Компанії аналізує та оцінює доцільність представлення запасних частин та інших аналогічних активів у складі основних засобів, інших необоротних активів або товарно-матеріальних запасів, залежно від очікуваного використання таких активів у майбутніх періодах.

Основні засоби. Основні засоби обліковуються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення. Первісна вартість об'єктів основних засобів включає: (а) ціну придбання, включно з імпортними митами і податками, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані із доведенням об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для експлуатації відповідно до намірів керівництва Компанії; (в) початкової оцінки витрат на демонтаж та вивезення основного засобу та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання щодо яких виникають в організації при придбання об'єкту або внаслідок його використання протягом певного періоду у будь-яких цілях, крім виробництва товарно-матеріальних запасів протягом цього періоду. Вартість активів, побудованих самою Компанією, включає витрати на матеріали, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Капіталізовані витрати включають основні витрати на вдосконалення та заміну, які подовжують строк експлуатації активів або збільшують прибуток, який вони приносять. Витрати на ремонт та обслуговування, які не відповідають зазначеним вище критеріям капіталізації, відносяться на прибуток чи збиток того періоду, в якому вони понесені.

Сума, яка підлягає амортизації, - це первісна вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу - це оціночна сума, яку Компанія отримала б у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації цього активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку його експлуатації. Ліквідаційна вартість активів та строки їх експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються станом на кінець кожного звітного періоду.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, яка підлягає амортизації, протягом строку експлуатації відповідного активу і розраховується із використанням прямолінійного методу. Нижче вказані оціночні строки експлуатації основних засобів Компанії:

Земля Не амортизується

Будівлі та споруди 3-50 років

Машини, маркетингове та торгове обладнання 2-8 років

Транспортні засоби 2-10 років

Офісні меблі та комп'ютерне обладнання 2-5 років

Ліквідаційна вартість, строки експлуатації та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких таких змін порівняно з попередніми періодами обліковується як зміна облікової оцінки.

Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку чи збитку.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані із будівництвом основних засобів, з урахуванням відповідно розподілених прямих змінних накладних витрат, понесених під час будівництва. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва, на основі методу, який застосовується до інших об'єктів основних засобів, починається з моменту готовності цих активів до експлуатації, тобто коли вони перебувають у тому місці та стані, які необхідні для їх використання за призначенням, визначеним керівництвом.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи Компанії мають кінцевий термін використання та включають переважно капіталізовані ліцензії на розвідку та видобуток водних ресурсів та ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення.

Ліцензії Ліцензії являють собою дозволи на розвідку та видобуток водних ресурсів, мають кінцевий термін використання та обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація розраховується на прямолінійній основі з метою розподілу вартості ліцензій протягом строку їх корисного використання нематеріальних активів, який становить від трьох до двадцяти п'яти років.

Комп'ютерне програмне забезпечення Придбані ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення капіталізуються на основі витрат, понесених на придбання та введення в експлуатацію відповідного програмного забезпечення. Ці витрати амортизуються на прямолінійній основі протягом їх розрахункового строку корисного використання (від 3 до 5 років). Витрати, пов'язані з розробкою або обслуговуванням комп'ютерних програм, визнаються у складі витрат того періоду, в якому вони були понесені.

Знецінення нефінансових активів. Активи, які амортизуються, аналізуються на предмет знецінення у випадку будь-яких подій або змін обставин, які свідчать про те, що відшкодування балансової вартості активу може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу - це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на вибуття або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Для оцінки знецінення активи аналізуються на найнижчому рівні, на якому існують надходження грошових коштів, незалежні від надходжень грошових коштів від інших активів (на рівні одиниць, які генерують грошові кошти). Попереднє знецінення нефінансових активів аналізується з точки зору можливого

сторнування станом на кожну звітну дату.

Податок на прибуток. Податок на прибуток був розрахований відповідно до законодавства України. Податок на прибуток розраховується на підставі результатів за рік, скоригованих на статті, які не підлягають оподаткуванню. Податок на прибуток розраховується за ставками, які є чинним або фактично набули чинності станом на звітну дату.

?

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Відстрочені податки обліковуються за методом балансових зобов'язань стосовно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, які виникають у зв'язку з відмінністю між балансовою вартістю активів та зобов'язань у фінансовій звітності та відповідною податковою базою, застосованою при розрахунку оподатковуваного прибутку. Відстрочені податкові зобов'язання переважно визнають для всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи визнають, якщо існує ймовірність наявності оподатковуваного прибутку, стосовно якого можуть бути використані тимчасові різниці.

Відстрочений податок розраховується із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію або практично були введені в дію станом на кінець звітного періоду і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки.

Відстрочені податки відображається у складі прибутку чи збитку за рік, якщо тільки вони не стосуються статей, які кредитовані або віднесені безпосередньо на інший сукупний дохід. У цьому випадку відстрочений податок також відображається в іншому сукупному доході.

Невизначені податкові позиції. Керівництво переоцінює невизначені податкові позиції Компанії станом на кінець кожного звітного періоду. Зобов'язання, що відображаються щодо податку на прибуток, визначаються керівництвом як позиції із невисокою імовірністю того, що їх вдасться відстояти у випадку виникнення претензій з боку податкових органів. Така оцінка виконується виходячи з тлумачення Компанією податкового законодавства, яке є чинним або фактично набуло чинності на кінець звітного періоду, та будь-якого відомого рішення судових або інших органів з подібних питань. Зобов'язання зі штрафів, процентів та податків, крім тих, що пов'язані з оподаткуванням прибутку, визнаються на підставі розрахованих керівництвом витрат, необхідних для врегулювання зобов'язань станом на кінець звітного періоду. Коригування на невизначені позиції з податку на прибуток, крім пені та штрафів, обліковуються у складі витрат з податку на прибуток. Коригування на невизначені позиції з податку на прибуток у частині пені та штрафів обліковуються у складі фінансових витрат та інших прибутків/(збитків), чиста сума, відповідно.

Податок на додану вартість (ПДВ). Датою виникнення податкових зобов'язань з постачання товарів/послуг вважається: (а) дата зарахування коштів від покупця/замовника на банківський рахунок платника податку як оплата товарів/послуг або (б) дата відвантаження товарів, а в разі експорту товарів - дата оформлення митної декларації, а для послуг - дата оформлення документа, що засвідчує факт постачання послуг залежно від того, що відбувається раніше. До податкового кредиту відносяться суми податку за отриманою та зареєстрованою в ЄРПН податкової накладної з ПДВ. Податкові органи дозволяють здійснювати розрахунки з ПДВ на основі чистої суми. ПДВ, що відноситься до операцій купівлі-продажу, відображається у звіті про фінансовий стан згорнуто за кожною юридичною особою і розкривається окремо у складі активів і зобов'язань. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Фінансові зобов'язання та інструменти капіталу, емітовані Компанією

Класифікація як боргових інструментів або інструментів капіталу. Боргові інструменти та інструменти капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як власний капітал, залежно від сутності договірних відносин.

Фінансові зобов'язання - категорії оцінки. Фінансові зобов'язання Компанії класифіковані як

фінансові зобов'язання, які у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, крім: (i) фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток: ця класифікація застосовується до похідних фінансових інструментів, фінансових зобов'язань, утримуваних для торгівлі (наприклад, короткі позиції по цінних паперах), умовної винагороди, визнаної покупцем при об'єднанні бізнесу, та інших фінансових зобов'язань, визначених як такі при первісному визнанні; та (ii) договорів фінансової гарантії та зобов'язань із надання кредитів. Фінансові зобов'язання - припинення визнання. Визнання фінансових зобов'язань припиняється у разі їх погашення (тобто коли зобов'язання, вказане у договорі, виконується чи припиняється або закінчується строк його виконання).

Обмін борговими інструментами з істотно відмінними умовами між Компанією та її первісними кредиторами, а також суттєві модифікації умов існуючих фінансових зобов'язань обліковуються як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання. Умови вважаються суттєво відмінними, якщо дисконтована приведена вартість грошових потоків відповідно до нових умов, включаючи всі сплачені винагороди за вирахуванням отриманих винагород, дисконтованих із використанням первісної ефективної процентної ставки, як мінімум, на 10% відрізняється від дисконтованої приведеної вартості решти грошових потоків від первісного фінансового зобов'язання. Якщо обмін борговими інструментами чи модифікація умов обліковується як погашення, всі витрати або сплачені винагороди визнаються у складі прибутку чи збитку від погашення. Якщо обмін або модифікація не обліковується як погашення, всі витрати чи сплачені винагороди відображаються як коригування балансової вартості зобов'язання і амортизуються протягом строку дії модифікованого зобов'язання, що залишився.

Модифікації зобов'язань, які не призводять до їх погашення, обліковуються як зміна оціночного значення за методом нарахування кумулятивної амортизації заднім числом, при цьому прибуток або збиток відображається у складі прибутку чи збитку, якщо економічна суть різниці у балансовій вартості не відноситься до операції з капіталом із власниками.?

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Фінансові зобов'язання, віднесені у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток чи збиток. Компанія може віднести окремі зобов'язання у категорію оцінки за справедливою вартістю через прибуток чи збиток при первісному визнанні. Прибутки та збитки за такими зобов'язаннями відображаються у складі прибутку чи збитку, крім суми змін у справедливій вартості, яка пов'язана зі змінами кредитного ризику за цим зобов'язанням (визначається як сума, яка не відноситься до змін ринкових умов, внаслідок яких виникає ринковий ризик), яке відображене в іншому сукупному доході та в подальшому не рекласифікується у прибуток чи збиток. Це можливо, якщо таке представлення не створює або не збільшує облікову невідповідність. У такому випадку прибутки та збитки, пов'язані зі змінами кредитного ризику за зобов'язаннями, також відображаються у складі прибутку чи збитку.

Взаємозалік фінансових інструментів - Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише їхньої чистої суми, може здійснюватися лише у випадку існування юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями. При цьому право на взаємозалік (а) не повинне залежати від майбутніх подій та (б) повинне мати юридичну силу в усіх наступних обставинах: (i) у ході ведення звичайної комерційної діяльності, (ii) у разі невиконання зобов'язань за платежами (подія дефолту) та (iii) у випадку неплатоспроможності чи банкрутства.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, і визнається спочатку за справедливою вартістю, а в подальшому обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Позикові кошти. Позикові кошти спочатку визнаються за справедливою вартістю, за

вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а в подальшому обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Капіталізація витрат за позиковими коштами. Витрати на позикові кошти, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційних активів, підготовка яких до використання за призначенням або продажу обов'язково потребує тривалого часу, додаються до вартості цих активів до моменту, коли активи переважно готові до використання за призначенням або продажу.

Дата початку капіталізації настає, коли (а) Компанія несе витрати, пов'язані з кваліфікаційним активом; (б) вона несе витрати за позиковими коштами; та (в) вона вдається до дій, необхідних для підготовки активу до використання за призначенням або продажу.

Компанія капіталізує витрати за позиковими коштами, яких можна було б уникнути, якби не здійснювалися капітальні витрати на кваліфікаційний актив. Капіталізовані витрати за позиковими коштами розраховуються за середньою вартістю залученого фінансування Компанії (середньозважені процентні витрати відносяться до витрат, пов'язаних із кваліфікаційним активом), крім випадків, якщо позикові кошти були залучені з конкретною метою отримання кваліфікаційного активу. В такому випадку здійснюється капіталізація фактично понесених витрат за позиковими коштами за вирахуванням інвестиційного доходу від тимчасового вкладення цих позикових коштів.

Фінансові гарантії. Фінансові гарантії вимагають від Компанії здійснення визначених платежів для відшкодування збитків власнику гарантії, понесених у випадку, якщо відповідний дебітор не здійснить своєчасно платіж відповідно до первинних або модифікованих умов боргового інструменту. Фінансові гарантії спочатку визнаються за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює сумі отриманої комісії. Ця сума амортизується лінійним методом протягом строку гарантії. Станом на кінець кожного звітного періоду гарантії оцінюються за найбільшою із двох сум: (i) суми оціночного резерву під збитки по гарантії, визначеної із використанням моделі очікуваних кредитних збитків, та (ii) неамортизованого залишку відповідної суми при початковому визнанні. Крім того, щодо дебіторської заборгованості із винагороди, яка відображається у консолідованому звіті про фінансовий стан як актив, визнається оціночний резерв під очікувані кредитні збитки.

Резерви під нараховані витрати та інші резерви. Резерви зобов'язань та відрахувань - це зобов'язання нефінансового характеру із невизначеним строком або сумою. Резерви відображаються у фінансовій звітності, коли Компанія має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання (основане на юридичних нормах або передбачуване) у результаті минулих подій і коли існує імовірність того, що погашення такого зобов'язання потребуватиме відтоку ресурсів цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності.

Умовні зобов'язання та активи. Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, які передбачають економічні вигоди, є незначною. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у випадку ймовірності притоку економічних вигід.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Статутний капітал. Прості акції та привілейовані акції, що не підлягають викупу, які дають право їх власникам на дискреційні дивіденди, показані у складі капіталу. Витрати, безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, показуються у складі капіталу як зменшення суми надходжень за вирахуванням податків. Перевищення справедливої вартості внесених у капітал сум над номінальною вартістю випущених акцій обліковується у складі капіталу як додатковий капітал.

Дивіденди. Дивіденди, оголошені та ухвалені протягом звітного періоду, вираховуються з власного капіталу у цьому періоді, а сума визнаних, але не виплачених дивідендів включається до складу поточних зобов'язань. Дивіденди, оголошені після звітної дати, але до затвердження

фінансової звітності до випуску, не визнаються як зобов'язання станом на звітну дату, але розкриваються у примітках до фінансової звітності.

Додатковий капітал. Додатковий капітал являє собою результат розрахунків з акціонерами, окрім виплати дивідендів.

Визнання виручки. Виручка - це дохід, що виникає у ході звичайної діяльності Компанії. Виручка визнається в сумі ціни угоди. Ціна угоди - це сума винагороди, право на яку Компанія очікує отримати в обмін на передачу контролю над обіцяними товарами чи послугами покупцю, без урахування сум, одержаних від імені третіх сторін.

Виручка визнається за вирахуванням знижок, поверненої продукції та податку на додану вартість.

Реалізація товарів - готова продукція. Продажі визнаються на момент переходу контролю над товаром, тобто коли товари поставлені покупцю, покупець має повну свободу дій щодо товарів і коли відсутнє невиконане зобов'язання, яке може вплинути на приймання покупцем товарів. Поставка вважається виконаною, коли товари були доставлені у визначене місце, ризики застаріння та втрати перейшли до покупця, і покупець прийняв товари відповідно до договору, строк дій положень про приймання закінчився або у Компанії наявні об'єктивні докази того, що всі критерії приймання були виконані.

Вважається, що елемент фінансування відсутній, оскільки продажі здійснюються із наданням відстрочки платежу строком не більше 60 днів, що відповідає ринковій практиці.

Дебіторська заборгованість визнається, коли товари поставлені, оскільки на цей момент винагорода є безумовною, тому що настання строку платежу зумовлене тільки плином часу.

Якщо Компанія надає будь-які додаткові послуги покупцю після переходу до нього контролю над товарами, виручка від таких послуг вважається окремим зобов'язанням до виконання і визнається протягом періоду надання таких послуг.

Якщо договори включають декілька зобов'язань до виконання, ціна угоди розподіляється на кожне окреме зобов'язання до виконання на основі цін окремих продажів. Якщо такі ціни не є спостережними, вони розраховуються на основі очікуваних витрат плюс маржа.

Оцінки виручки, витрат чи обсягу виконаних робіт до повного виконання договору переглядаються у разі зміни обставин. Збільшення або зменшення розрахункових сум виручки чи витрат, які виникають у зв'язку з цим, відображаються у складі прибутку чи збитку в тому періоді, в якому керівництву стало відомо про обставини, які призвели до їх перегляду.

Якщо договір включає змінну винагороду, виручка визнається, тільки якщо існує висока ймовірність того, що в майбутніх періодах не буде значного зменшення такої винагороди.

Компанія не очікує укладання договорів, в яких період між передачею обіцяних товарів чи послуг покупцю і оплатою їх покупцем перевищує один рік. Як наслідок, Компанія не коригує ціну угоди на вплив вартості грошей у часі.

3 Основні принципи облікової політики (продовження)

Процентні доходи. Процентні доходи по всіх боргових інструментах обліковуються за методом нарахування із використанням методу ефективної процентної ставки. Розрахунок за таким методом включає в процентні доходи всі комісійні та виплати, отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, та всі інші премії або дисконти.

Процентний дохід розраховується із застосуванням ефективної процентної ставки до валової балансової вартості фінансових активів, крім: (i) фінансових активів, які стали кредитно-знеціненими (Етап 3) і для яких процентний дохід розраховується із застосуванням ефективної процентної ставки до їх амортизованої вартості (за вирахуванням резерву під очікувані кредитні збитки); і (ii) створених або придбаних кредитно-знецінених фінансових активів, для яких первісна ефективна процентна ставка, скоригована на кредитний ризик, застосовується до амортизованої вартості.

Оренда. Компанія орендує землю, будівлі, споруди та транспортні засоби. Договори оренди, як правило, укладаються на фіксований строк від 1 до 5 років, але передбачають можливість

продлонгації. Умови оренди узгоджуються індивідуально та включають широкий діапазон умов. Оренда визнається як актив у формі права користування та відповідне зобов'язання станом на дату, коли орендований актив готовий до використання Компанією. Кожен орендний платіж розподіляється між зобов'язанням та фінансовою витратою.

Фінансові витрати відносяться на прибуток чи збиток протягом строку оренди з метою отримання постійної процентної ставки від залишку зобов'язання за кожен період. Актив у формі права використання амортизується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу або строку оренди, залежно від того, який з них є меншим. Активи та зобов'язання, що виникають внаслідок оренди, початково оцінюються за приведеною вартістю. Орендні зобов'язання включають чисту приведену вартість наступних орендних платежів: фіксовані платежі (включаючи платежі, які є по суті фіксованими) за вирахуванням будь-яких матеріальних стимулів до отримання від орендодавця; змінні орендні платежі, що розраховуються за коефіцієнтом або процентом; очікувані суми до сплати орендарем за гарантією залишкової вартості; ціна виконання опціону на придбання у разі, якщо в орендаря є розумна впевненість у виконанні цього опціону, а також виплати штрафних санкцій за розірвання договору оренди, якщо строк оренди відображає виконання опціону орендарем. Орендні платежі дисконтуються за процентною ставкою, закладеною у договір оренди, якщо цю ставку можна визначити, або за процентною ставкою на позикові кошти Компанії.

Активи у формі права використання оцінюються за первісною вартістю, яка складається з таких елементів: сума початкової оцінки орендного зобов'язання; орендні платежі, здійснені на дату початку оренди або до цієї дати за вирахуванням будь-яких матеріальних стимулів, отриманих від орендодавця; будь-які початкові прямі витрати, а також витрати на відновлення об'єкту оренди. Платежі, пов'язані з короткостроковою орендою та орендою малоцінних активів, визнаються за прямолінійним методом як витрати у складі прибутку чи збитку. Короткостроковою орендою є оренда строком на 12 місяців або менше. Можливість продлонгації та розірвання передбачена рядом договорами оренди нерухомості та обладнання Компанії. Ці умови використовуються для максимально гнучкого управління договорами у ході діяльності. У більшості випадків можливість продлонгації та розірвання договорів оренди має лише Компанія, але не відповідний орендодавець.

При визначенні строку оренди керівництво враховує усі факти та обставини, які створюють економічний стимул використати можливість продлонгації або не використати можливість розірвання договору. Можливість продлонгації (або період після дати, на яку передбачено можливість розірвання договору) враховуються при визначенні строку оренди лише тоді, коли існує розумна впевненість у тому, що договір оренди буде продлонгований (або не буде розірваний). Ця оцінка переглядається у разі значної події або значної зміни обставин, які впливають на цю оцінку та залежать від орендаря.

Для оптимізації витрат на оренду протягом строку договору Компанія у деяких випадках надає гарантію залишкової вартості обладнання, що орендується. Компанія спочатку розраховує та визнає очікувані суми до сплати за гарантіями залишкової вартості у складі орендного зобов'язання. Ці суми переглядаються та, за необхідності, коригуються станом на кінець кожного звітного періоду. Станом на кінець звітного періоду суми гарантій залишкової вартості були несуттєвими для розкриття у звітності.

Операційна оренда. У випадках, коли Компанія виступає орендодавцем за договором оренди, за якою всі ризики та вигоди, притаманні володінню активом, практично не передаються орендарю (тобто у випадку операційної оренди), орендні платежі за договорами операційної оренди відображаються у складі інших операційних доходів лінійним методом.

Виплати працівникам. Заробітна плата, оплачувані річні відпустки, а також премії нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії. Компанія робить на користь своїх працівників єдиний внесок до фондів соціального страхування. Внесок розраховується як процент від поточної валової суми заробітної плати та відноситься на витрати того періоду, якого він стосується.

Елементи операційних витрат. У розділі III звіту про фінансові результати наводяться відповідні елементи операційних витрат (на виробництво і збут, управління та інші операційні витрати), яких зазнало підприємство в процесі своєї діяльності протягом звітного періоду, за вирахуванням внутрішнього обороту, тобто за вирахуванням тих витрат, які становлять собівартість продукції (робіт, послуг), що вироблена і спожита самим підприємством. Собівартість реалізованих товарів, запасів у цьому розділі не наводиться.

?

4 Суттєві оцінки та судження

У застосуванні облікової політики Компанії, яка описана в Примітці 3, керівництво зобов'язане робити судження, оцінки та припущення, що впливають на суми, визнані в фінансовій звітності та балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Оцінки та пов'язані з ними припущення засновані на історичному досвіді, поточних обставинах та прогнозах, які вважаються релевантними та достатньо достовірними. Фактичні результати можуть відрізнитися від оцінених.

Оцінки та основні припущення переглядаються постійно. Перегляди бухгалтерських оцінок визнаються у періоді, в якому переглядаються, якщо перегляд впливає лише на той період або у період перегляду у майбутніх періодах, якщо перегляд впливає як на поточний, так і на майбутній періоди. Судження, які мають найбільш значний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності, та оцінки, які можуть спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Оціночний строк експлуатації основних засобів - Керівництво Компанії регулярно переглядає термін оціночні строки експлуатації основних засобів. Орієнтовні терміни корисного використання засновані на технічних умовах та / або намірі використання. Керівництво збільшить / зменшить нарахування амортизації, якщо термін корисного використання менше / більше, ніж попередньо оцінений термін експлуатації.

Визначення строку оренди - визначаючи термін оренди, керівництво враховує всі факти та обставини, які створюють економічний стимул для продовження строку оренди або припинення його. Варіанти продовження (або періоди після можливого припинення) включаються до строку оренди лише у тому випадку, якщо оренду може бути продовжено (або не припинено).

Оцінка переглядається, якщо відбулася значна подія або істотна зміна обставин, що впливає на цю оцінку і яка знаходиться під контролем орендаря. Протягом поточного фінансового року фінансовий ефект від перегляду умов оренди для відображення ефекту від здійснення варіантів продовження та припинення був несуттєвим.

5 Нові положення бухгалтерського обліку

Були опубліковані окремі нові стандарти та інтерпретації, що будуть обов'язковими для застосування у річних періодах, починаючи з 1 січня 2022 року чи після цієї дати, або у пізніших періодах. Компанія не застосовувала ці стандарти та інтерпретації до початку їх обов'язкового застосування.

Наступні нові положення бухгалтерського обліку, як очікується, не матимуть суттєвого впливу на Компанію після їх прийняття:

" Зміни до МСБО 1 "Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових"

У січні 2020 року Рада з МСФЗ оприлюднила зміни до пунктів 69-76 МСБО 1, які пояснюють вимоги щодо класифікації зобов'язань як короткострокових або довгострокових. Зміни пояснюють наступне:

- що мається на увазі під правом відтермінувати врегулювання зобов'язань;
- право відтермінувати врегулювання зобов'язань має існувати на кінець звітного періоду;
- на класифікацію зобов'язань не впливає ймовірність того, що організація виконає своє право на відтермінування врегулювання зобов'язання;
- умови зобов'язання не будуть впливати на його класифікацію лише в тому випадку, якщо похідний інструмент, вбудований у конвертоване зобов'язання, сам по собі є інструментом власного капіталу.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, і застосовуються ретроспективно.

" Зміни до МСФЗ 3 "Посилання на концептуальні основи"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ ухвалила зміни до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" - "Посилання на концептуальні основи". Метою цих змін є заміна посилань на "Концептуальну основу фінансової звітності", видану в 1989 році, посиланнями на "Концептуальну основу фінансової звітності", випущену в березні 2018 року, без внесення істотних змін до вимог стандарту.

Рада також додала виняток з принципу визнання в МСФЗ 3, щоб уникнути настання потенційних прибутків або збитків "2-го дня" для зобов'язань та умовних зобов'язань, які стосувались би сфери застосування МСБО 37 або Тлумачення КТМФЗ 21 "Обов'язкові платежі", якщо б вони виникли в рамках окремих операцій.

Водночас Рада вирішила уточнити існуючі вимоги МСФЗ 3 до умовних активів, на які заміна посилань на "Концептуальну основу фінансової звітності" не вплине.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно.

" Зміни до МСБО 16 "Основні засоби: надходження до використання за призначенням"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ видала документ "Основні засоби: надходження до використання за призначенням", який забороняє суб'єктам господарювання віднімати від первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу товарів, вироблених в процесі доставки об'єкта до місця розташування та доведення його до стану, необхідного для його експлуатації відповідно до намірів управлінського персоналу.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно до тих об'єктів, які стали доступними для використання на дату початку (або після) найбільш раннього з представлених у фінансовій звітності періоду, в якому організація вперше застосовує ці зміни.

" Зміни до МСБО 37 "Обтяжливі контракти - витрати на виконання контрактів"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ внесла зміни до МСБО 37, в яких пояснюється, які витрати суб'єкт господарювання повинен враховувати при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим.

Зміни передбачають застосування підходу, заснованого на "витратах, безпосередньо пов'язаних з договором". Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на реалізацію товарів чи послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні та адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і тому виключаються, крім випадків, якщо вони явно відшкодовуються контрагентом за договором.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати.

" Зміни до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - комісії при проведенні "тесту 10%" у випадку припинення визнання фінансових зобов'язань

У рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ, період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ ухвалила зміни до МСФЗ 9. В змінах пояснюються суми комісій, яку суб'єкт господарювання враховує при оцінці того, чи суттєво відрізняються умови нового або зміненого фінансового зобов'язання від умов первісного фінансового зобов'язання. Ці суми включають тільки ті комісії, які були виплачені або отримані між конкретним кредитором і позичальником, включаючи комісію, сплачену або отриману кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Суб'єкт господарювання повинен застосувати ці зміни до фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому суб'єкт господарювання вперше застосовує ці зміни.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Дозволяється дострокове застосування. Компанія застосовуватиме ці зміни до фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї)

річного звітного періоду, в якому вона вперше застосує ці зміни.

Компанія продовжує оцінювати вплив нових стандартів на її окрему фінансову звітність, проте вона не очікує їх суттєвого впливу.

Наступні змінені стандарти набули чинності для Компанії з 1 січня 2020 року, але не мали суттєвого впливу:

- " Визначення матеріалу - Зміни до МСБО 1 та МСБО 8;
- " Визначення бізнесу - Зміни до МСФЗ 3;
- " Реформа базової процентної ставки - Зміни до МСФЗ 7, МСФЗ 9 та МСБО 39;
- " Переглянуті концептуальні основи фінансової звітності;
- " Зміни до МСФЗ 16 "Поступки за орендою, пов'язані з пандемією COVID-19"

Інші нові або переглянуті стандарти чи інтерпретації, які вступають у силу для річних періодів, починаючи з 1 січня 2021 року або після цієї дати, ймовірно не матимуть суттєвого впливу на Компанію.

6 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанія представлені ліцензіями на комп'ютерне програмне забезпечення .

У балансовій вартості нематеріальних активів відбулися такі зміни:

У тисячах гривень 2020 2019

Первісна вартість

На 1 січня 16,104 12,757

Надходження 4,635 3,817

Вибуття (17) (470)

На 31 грудня 20,722 16,104

Накопичений знос

На 1 січня 11,297 9,860

Амортизаційні відрахування 3,418 1,907

Вибуття (17) (470)

На 31 грудня 14,698 11,297

Балансова вартість

На 1 січня 2019 р. 2,897

На 31 грудня 2019 р. 4,807

На 31 грудня 2020 р. 6,024

7 Основні засоби

У балансовій вартості основних засобів відбулися такі зміни:

У тисячах гривень Будівлі

та

споруди Машини, маркетингове

та торгове

обладнання Транспортні засоби Офісні меблі та

комп'ютерне
обладнання Незавершене будівництво та незмонтоване обладнання Всього

Первісна вартість

На 1 січня 2019 р. 24,491 420,257 53,568 17,210 1,846 517,372

Надходження 109,285 114,934 22,720 5,449 598 252,986
Вибуття (21,073) (9,796)(12,717) (1,143)- (44,729)

На 31 грудня 2019 р. 112,703 525,395 63,571 21,516 2,444 725,629

Надходження 47,159 76,884 19,316 24,079 16,757 184,195
Вибуття (13,404) (11,210) (9,353)(3,652)- (37,619)

На 31 грудня 2020 р. 146,458 591,069 73,534 41,943 19,201 872,205

Накопичений знос

На 1 січня 2019 р. 8,295 290,808 13,005 9,489 - 321,597

Амортизаційні відрахування 10,390 68,522 15,570 4,075 - 98,557
Вибуття (18,573) (8,658)(11,869) (1,020)- (40,120)

На 31 грудня 2019 р. 112 350,672 16,706 12,544 - 380,034

Амортизаційні відрахування 31,068 74,221 12,757 7,517 - 125,563
Вибуття (5,117)(9,961)(8,639)(3,534)- (27,251)

На 31 грудня 2020 р. 26,063 414,932 20,824 16,527 - 478,346

Балансова вартість

На 1 січня 2019 р. 16,196 129,449 40,563 7,721 1,846 195,775

На 31 грудня 2019 р. 112,591 174,723 46,865 8,972 2,444 345,595

На 31 грудня 2020 р. 120,395 176,137 52,710 25,416 19,201 393,859

7 Основні засоби (продовження)

Вартість повністю амортизованих основних засобів була такою:

У тисячах гривень 31 грудня

2020 р. 31 грудня

2019 р.

Машини, маркетингове та торгове обладнання 204,716 157,248

Транспортні засоби 6,648 758

Офісні меблі та комп'ютерне обладнання 5,096 6,651

Всього 216,460 164,657

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року основні засоби Компанії не були надані у заставу як забезпечення позикових коштів.

Зміни у складі активів у формі права користування, включених до суми основних засобів були такими:

Будівлі та споруди	Транспортні засоби	Всього
Первісна вартість:		
Станом на 1 січня 2019 р.	24,320 52,810	77,130
Надходження	109,285 22,719	132,004
Вибуття внаслідок модифікації	(21,073)	(12,717) (33,790)
Станом на 31 грудня 2019 р.	112,532	62,812 175,344
Надходження	47,159 19,317	66,476
Вибуття внаслідок модифікації	(13,232)	(9,353)(22,585)
Станом на 31 грудня 2020 р.	146,459	72,776 219,235

Будівлі та споруди	Транспортні засоби	Всього
Накопичений знос:		
Станом на 1 січня 2019 р.	8,232 12,247	20,479
Нараховано за рік	10,341 15,570	25,911
Вибуття внаслідок модифікації	(18,573)	(11,870) (30,443)
Станом на 31 грудня 2019 р.	- 15,947	15,947
Нараховано за рік	31,009 12,758	43,767
Вибуття внаслідок модифікації	(4,946)(8,639)	(13,585)
Станом на 31 грудня 2020 р.	26,063 20,066	46,129

Балансова вартість		
Станом на 1 січня 2019 р.	16,088 40,563	56,651
Станом на 31 грудня 2019 р.	112,532	46,865 159,397
Станом на 31 грудня 2020 р.	120,396	52,710 173,106

?

8 Інші фінансові інвестиції

У балансовій вартості довгострокових фінансових інвестицій відбулися такі зміни:

2020 2019

Балансова вартість на 1 січня	220,192	219,662
Вибуття	(48,510)	-
Вибуття внаслідок ліквідації та продажу	(133,436)	-
Вибуття внаслідок ліквідації (переуступка грошових коштів та дебіторської заборгованості)	(42,751)	-
Ефект дисконтування поворотної фінансової допомоги	2,708	584
Сторно знецінення / (Знецінення) інвестицій	11,324	(54)

Балансова вартість на 31 грудня 9,527 220,192

Довгострокові фінансові інвестиції Компанії були представлені частками власності у наступних

підприємствах станом на:

Назва компанії реєстрації	Вид діяльності	31 грудня 2020	31 грудня 2019	Країна
Daytime Consultants Ltd	Холдингова компанія	-	100%	Британські Віргінські Острови
ДП Нова.Ком	Доставка мінеральної води додому та офісу		100%	Україна
ТОВ ІДС Аква Сервіс		99%	99%	Україна
ПТВФ Анна-Г	Видобуток та розлив мінеральної води під торговою маркою "Трускавецька"	-	64%	Україна

Право голосу Компанії у відповідних дочірніх компаніях дорівнює її частці власності.

Протягом 2020 року Daytime Consultants Ltd було ліквідовано, внаслідок чого Компанія отримала залишки грошових коштів на рахунках Daytime Consultants Ltd, а також отримала право вимоги за дебіторською заборгованістю Daytime Consultants Ltd на момент ліквідації.

Також, протягом 2020 року Компанія здійснила продаж ряду інвестицій, у тому числі ПТВФ Анна-Г. Чистий результат продажу інвестицій склав 8,823 тисячі гривень

9 Запаси

У тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Товари для перепродажу	128,450	170,223
Запасні частини, витратні матеріали та сировина	11,614	9,711
Піддони	-	1,189

Всього 140,064 181,123

?

10 Дебіторська заборгованість та інша поточна дебіторська заборгованість

У тисячах гривень 31 грудня

2020 р. 31 грудня

2019 р.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	326,816	367,952
---	---------	---------

Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками

(Примітка 29)

30,049 7,292

Поточна частина довгострокової поворотної фінансової допомоги виданої (Примітка 29)

18,336 26,215

Поточна частина чистих інвестицій в оренду 2,021 -

Інша дебіторська заборгованість 561 1,897

Резерв під кредитні збитки за дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги (9,754)(8,199)

Резерв під кредитні збитки за іншою дебіторською заборгованістю (227) (227)

Всього фінансових активів у складі дебіторської заборгованості та іншої поточної дебіторської заборгованості 367,802 394,930

Передоплати видані пов'язаним сторонам (Примітка 29)

359,808 14,837

Передоплати 18,613 12,898

Передоплати за податками за винятком податку на прибуток 17,077 9,144

Всього дебіторської заборгованості та іншої поточної дебіторської заборгованості 763,300
431,809

Заборгованість за довгостроковою поворотною фінансовою допомогою виданою деномінована у гривнях.

Компанія застосовує спрощений підхід до створення резервів під очікувані кредитні збитки, передбачений МСФЗ 9, який дозволяє використання резерву під очікувані збитки за весь строк інструменту для всіх активів у категорії "Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги".

Для оцінки кредитних збитків дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги об'єднана у категорії згідно зі спільними характеристиками кредитного ризику та кількістю днів прострочення за останні три роки.

Аналіз дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги за кредитною якістю станом на 31 грудня 2020 року представлений у таблиці далі:

Рівень збитків	Валова	Балансова
вартість	Резерв під кредитні збитки	вартість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками

- поточна	-	320,711	-	320,711	
- прострочена менше ніж 90 днів	0.44%	19,627 (87)		19,540	
- прострочена від 91 до 180 днів	27.55%	5,460	(1,504)	3,956	
- прострочена від 181 до 365 днів	1.43%	2,946 (42)		2,904	
- прострочена понад 365 днів	100%	8,121 (8,121)		-	

Всього 356,865 (9,754)347,111

?

10 Дебіторська заборгованість та інша поточна дебіторська заборгованість (продовження)

Аналіз дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги за кредитною якістю станом на 31 грудня 2019 року представлений у таблиці далі:

Рівень збитків	Валова	Балансова
вартість	Резерв під кредитні збитки	вартість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками

- поточна	-	333,082	-	333,082	
- прострочена менше ніж 90 днів	-	26,632	-	26,632	
- прострочена від 91 до 180 днів	95.99%	798 (766)		32	
- прострочена від 181 до 365 днів	99.87%	3,045 (3,041)		4	
- прострочена понад 365 днів	99.93%	4,395 (4,392)		3	

Всього 367,952 (8,199)359,753

Кредитний період клієнтів, які мають дебіторську заборгованість перед Компанією становить від 3 до 90 днів станом на 31 грудня 2020 року, (31 грудня 2019 року: від 3 до 90 днів), залежно від типу клієнта. Компанія дотримується політики кредитного контролю. Загальні правила передбачають: встановлення індивідуальних лімітів товарного кредиту, які автоматично контролюються відповідними ІТ-системами; моніторинг дебіторської заборгованості за основною діяльністю окремо по кожному клієнту не рідше одного разу на місяць, постійний моніторинг справ клієнтів, які впливають на їхню платіжну дисципліну (включаючи відносини з іншими постачальниками), із залученням відділів продажу у відповідних регіонах; призупинення відвантаження продукції у разі значного порушення умов оплати. Усі порушення комерційних умов договору затверджуються кредитним комітетом Компанії.

Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками складається з дебіторської заборгованості від компаній під спільним контролем материнської компанії; політика кредитного контролю для таких підприємств є менш суворою, ніж політика кредитного контролю для третіх сторін. Для компаній під спільним контролем материнська компанія в змозі забезпечити виконання зобов'язань між ними, тому ризик дефолту по таким інструментам близький до нуля.

?

11 Грошові кошти та їх еквіваленти

У тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Поточні рахунки	132,936	219,245
Грошові кошти в дорозі	13,896 -	
Депозити з строком розміщення до трьох місяців	-	180,000

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 146,832 399,245

Компанія розміщує свої грошові кошти та депозити в українських або міжнародних банках з надійною репутацією. Далі наведено розбивку грошових коштів на поточних рахунках та депозитів з строком розміщення до трьох місяців:

Рейтинг за рейтинговим агентством Moody's станом на: * 31 грудня 2020
31 грудня 2019

	Поточні рахунки	Депозити	Поточні рахунки	Депозити
Рейтинг А	25,886 -	28,903	80,000	
Рейтинг В	54,173 -	190,342	100,000	
Без рейтингу	52,877 -	-	-	

Всього грошових коштів та їх еквівалентів 132,936 - 219,245 180,000

* Для банків, що є дочірніми компаніями іноземних банківських груп, вказано рейтинг материнської компанії.

Станом на 31 грудня 2020 року Компанія не мала депозитів. Станом на 31 грудня 2019 року Компанія мала ряд депозитів з початковим строком розміщення до трьох місяців, деномінованих у гривнях та доларах США, загальною балансовою вартістю 180,000 тисяч гривень, розміщених під різні процентні ставки від 11.5-12.5% річних.

Компанія оцінює очікувані кредитні збитки від знецінення грошових коштів, як несуттєві.

12 Статутний капітал

Номінальний зареєстрований випущений акціонерний капітал Компанії становить 4,500 тисяч гривень станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року. Акціонери Компанії приведені в таблиці нижче:

	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.		31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
	% власності	Кількість акцій		% власності	Кількість акцій
International Distribution Systems Limited	100%	2,500		100%	2,500
Всього	100%	2,500		100%	2,500

STF Holdings S.A., компанія, що зареєстрована та діє згідно законів Люксембургу, є фактичною контролюючою стороною Компанії.

Протягом 2019 року були оголошені дивіденди у сумі 175,000 тисяч гривень за 2018 та 2017 роки та частково виплачені. Станом на 31 грудня 2019 року дивіденди на суму 75,000 тисяч гривень були включені до складу поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з учасниками (Примітки 13, 29). У 2020 році були оголошені дивіденди на суму 95,000 тисяч гривень.

?

13 Поточна кредиторська заборгованість та інша поточна кредиторська заборгованість
У тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня
2019 р.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	167,479	132,210
Поточна кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами (Примітка 29)		
151,103	330,980	
Поворотна фінансова допомога отримана від пов'язаних сторін (Примітка 29)		
58,226 -		
Поточні зобов'язання за орендою	47,562	25,262
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (Примітка 29)		
44,481	75,000	
Кредиторська заборгованість за основні засоби	4,374	14,505

Всього фінансової кредиторської заборгованості у складі поточної кредиторської заборгованості та іншої поточної кредиторської заборгованості 473,585 577,957

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	60,196	11,468
Аванси отримані	151	9
Аванси отримані від пов'язаних сторін (Примітка 29)		
49	-	

Поточна кредиторська заборгованість та інша поточна кредиторська заборгованість 533,981
589,434

Поточна кредиторська заборгованість та інша поточна кредиторська заборгованість Компанії деномінована у гривнях, але частково з прив'язкою до зміни курсів долару США та євро (Примітка 26). Середній період відстрочки платежу при придбанні більшості товарно-матеріальних запасів та послуг складав від 5 до 30 днів станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019. Проценти на непогашений залишок кредиторської заборгованості за основною діяльністю не нараховуються.

14 Податкові та інші зобов'язання перед бюджетом
У тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня
2019 р.

Податок на додану вартість	2,344	10,179
Розрахунки зі страхування	2,177	1,919
Податок на доходи фізичних осіб	13,596	2,688
Інші податки	1,124	225

Податкові та інші зобов'язання перед бюджетом 19,241 15,011

15 Поточні забезпечення
У тисячах гривень 31 грудня 2020 р. 31 грудня
2019 р.

Резерв невикористаних відпусток	55,724	48,664
Забезпечення під бонуси та заробітну плату	46,415	30,677
Забезпечення під нараховані витрати	26,872	40,369
Інші забезпечення	1,445	2,453

Поточні забезпечення 130,456 122,163

?

16 Позикові кошти
У тисячах гривень Валюта % ставка 31 грудня 2020 р. 31 грудня
2019 р.

Поворотна фінансова допомога отримана від пов'язаних сторін (Примітка 29)

Гривня - 58,226 -

Поточна частина довгострокових зобов'язань з оренди Долар США - 47,562 25,262

Всього позикових коштів до погашення до одного року 105,788 25,262

Оскільки позикові кошти до погашення до одного року є короткостроковими, їх балансова вартість приблизно дорівнює справедливій вартості, розрахованій шляхом дисконтування очікуваного майбутнього відтоку грошових коштів за ринковою ставкою станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року.

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року Компанія не мала невикористаних залишків кредитних коштів.

У тисячах гривень Валюта % ставка 31 грудня 2020 р. 31 грудня
2019 р.

Довгострокові зобов'язання з оренди Долар США - 169,632 156,131
Мінус:

Поточна частина довгострокових позикових коштів (47,562) (25,262)

Всього позикових коштів до погашення після одного року	122,070
130,869	

Звірка зобов'язань, що виникли від фінансової діяльності - У таблиці далі наведено аналіз змін у сумі зобов'язань Компанії за фінансовою діяльністю за кожен з представлених у звітності періодів. Статті таких зобов'язань - це статті, представлені у звіті про рух грошових коштів у складі грошових потоків від фінансової діяльності.

Банківські кредити Зобов'язання за орендою Всього

Зобов'язання за фінансовою діяльністю на 1 січня 2019 р.	32,094	61,986	94,080
--	--------	--------	--------

Грошові потоки	(30,237)	(44,710)	(74,947)
----------------	----------	----------	----------

Фінансові витрати (Примітка 23)

171	10,190	10,361	
-----	--------	--------	--

Вибуття внаслідок модифікації	-	(3,290)	(3,290)
-------------------------------	---	---------	---------

Збільшення зобов'язання за орендою за рік (МСФЗ 16) -	132,004		132,004
---	---------	--	---------

Зміни інших негрошових статей	(2,028)	(49)	(2,077)
-------------------------------	---------	------	---------

Зобов'язання за фінансовою діяльністю на 31 грудня 2019 р.	-	156,131	156,131
--	---	---------	---------

Грошові потоки	60,000	(47,619)	12,381
----------------	--------	----------	--------

Фінансові витрати (Примітка 23)

-	25,422	25,422	
---	--------	--------	--

Збільшення зобов'язання за орендою за рік (МСФЗ 16) -	23,675		23,675
---	--------	--	--------

Зміни інших негрошових статей	(1,774)	12,023	10,249
-------------------------------	---------	--------	--------

Зобов'язання за фінансовою діяльністю на 31 грудня 2020 р.	58,226	169,632	227,858
--	--------	---------	---------

Станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 року активи Компанії не були надані у заставу як забезпечення позикових коштів. ?

17 Виручка

У тисячах гривень	2020 рік	2019 рік
-------------------	----------	----------

Виручка від придбаних товарів	4,144,947	4,324,017
-------------------------------	-----------	-----------

Інша виручка	27,368	15,846
--------------	--------	--------

Всього виручки	4,172,315	4,339,863
----------------	-----------	-----------

Виручка Компанії переважно визнається у певний момент часу. Сума виручки, що визнається протягом періоду, є незначною.

18 Собівартість реалізованої продукції

У тисячах гривень	2020 рік	2019 рік
-------------------	----------	----------

Собівартість придбаних товарів для перепродажу

Вартість придбаних товарів для перепродажу	2,308,859	2,576,229
--	-----------	-----------

Витрати на логістику та інші витрати, пов'язані з перепродажем товарів	90,661	99,847
--	--------	--------

Собівартість реалізованої продукції та послуг,

пов'язана з іншими статтями виручки	21,770	9,783
-------------------------------------	--------	-------

Всього собівартості реалізованої продукції	2,421,290	2,685,859
--	-----------	-----------

19 Витрати на збут

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Витрати на логістику	330,947	365,911		
Маркетингові витрати	244,339	254,649		
Витрати на персонал та єдиний соціальний внесок			214,620	188,986
Складські витрати	152,272	136,723		
Знос та амортизація	79,960	76,638		
Зміна в резерві та витрати на ремонт піддонів			7,287	7,296
Професійні послуги від третіх сторін			6,941	2,729
Офісні витрати	3,424	2,367		
Витрати на робочі поїздки	1,936	3,491		
Інші витрати	381	1,350		
Всього витрат на збут	1,042,107	1,040,140		

20 Адміністративні витрати

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Витрати на персонал та єдиний соціальний внесок			308,216	202,729
Знос та амортизація	49,021	23,826		
Офісні та комунікаційні витрати	30,418	27,349		
Професійні послуги від третіх сторін			23,053	37,546
Транспортні витрати	14,927	18,391		
Витрати на робочі поїздки, представницькі та розважальні витрати	7,439	22,019		
Комунальні витрати та оренда	5,905	4,428		
Інші (доходи)/витрати	(345)	2,308		
Всього адміністративних витрат	438,634	338,596		

21 Інші операційні витрати

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Зміна в резерві та витрати на ремонт піддонів	7,553	-		
Чистий збиток від операційної курсової різниці	5,036	-		
Витрати на благодійність	2,698	1,727		
Чистий збиток від реалізації основних засобів	1,429	1,222		
Зміна в резерві під кредитні збитки	1,106	609		
Інші операційні витрати	9,677	19,372		
Всього інших операційних витрат	27,499	22,930		

22 Інші операційні доходи

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Дохід від визнання чистих інвестицій в оренду	2,054	-		
Дохід від отриманих штрафів та пені	1,322	1,237		
Чистий дохід від операційної курсової різниці	-	1,275		

Інші операційні доходи 882 536

Всього інших операційних доходів 4,258 2,931

23 Фінансові доходи та витрати

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Процентні доходи за банківськими депозитами 18,861 41,376

Ефект дисконтування поворотної
фінансової допомоги (Примітка 29)
5,818 3,850

Дохід від чистих інвестицій в оренду 610 -

Всього фінансових доходів 25,289 45,226

Процентні витрати за орендою (Примітка 16)

(25,422) (10,190)

Процентні витрати за довгостроковими забезпеченнями (1,771) (683)

Процентні витрати за позиковими
коштами (Примітка 16)

- (171)

Інші фінансові витрати 323 -

Всього фінансових витрат (27,516) (11,044)

24 Податок на прибуток

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Поточний податок на прибуток 39,646 65,776

Відстрочені витрати з податку на прибуток 2,805 (9,959)

Витрати з податку на прибуток 42,451 55,817

Доходи Компанії за 2020 та 2019 роки оподатковуються податком на прибуток за ставкою 18%.
?

24 Податок на прибуток (продовження)

Далі представлені відстрочені податкові зобов'язання та активи, відображені у звіті про фінансовий стан станом на 31 грудня 2020 року:

У тисячах гривень 31 грудня 2019 р. Кредитовано/ (віднесено) на фінансовий результат
31 грудня 2020 р.

Відстрочені податкові активи, пов'язані з:

Необоротними активами 6,273 3,784 10,057

Поточними забезпеченнями 19,888 (6,589) 13,299

Резервом під кредитні збитки 1,601 125 1,726

Мінус: резерв податкового активу (1,601) (125) (1,726)

Відстрочені податкові активи 26,161 (2,805) 23,356

Відстрочені податкові зобов'язання - - -

Чиста відстрочена податкова позиція 26,161 (2,805)23,356

Далі представлені відстрочені податкові зобов'язання та активи, відображені у звіті про фінансовий стан станом на 31 грудня 2019 року:

У тисячах гривень 1 січня
2019 р. Кредитовано/ (віднесено) на фінансовий результат 31 грудня 2019 р.

Відстрочені податкові активи, пов'язані з:

Необоротними активами	2,775	3,498	6,273
Поточними забезпеченнями	13,427	6,461	19,888
Резервом під кредитні збитки	852	749	1,601
Мінус: резерв податкового активу (852)	(749)	(1,601)	

Відстрочені податкові активи 16,202 9,959 26,161

Відстрочені податкові зобов'язання - - -

Чиста відстрочена податкова позиція 16,202 9,959 26,161

Сума податку на оподатковуваний прибуток Компанії, розрахована відповідно до вимог податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, розрахованої шляхом множення суми прибутку до оподаткування, відображеної у звіті про фінансові результати, на відповідну ставку податку.

Звірка між очікуваними та фактичними податковими витратами подано у таблиці нижче:

У тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Прибуток до оподаткування 115,018 300,128

Теоретична сума податку на прибуток за встановленою законом ставкою податку 18% (2019 рік: 18%) 20,703 54,023

Податковий ефект:

Витрати, що не включаються до валових витрат 21,623 1,422

Неоподатковувані доходи - (378)

Зміна в резерві податкового активу 125 750

Витрати з податку на прибуток 42,451 55,817

?

25 Умовні та інші зобов'язання

Податкове законодавство. Податкове та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин

перевірка може стосуватися довших періодів.

Трансфертне ціноутворення. У 2020 році в українських правилах трансфертного ціноутворення не відбулося суттєвих змін порівняно з 2019 роком. Відповідно до норм податкового законодавства, запроваджених у 2017 році, збільшено вартісні критерії для визнання операцій контрольованими. Так, операції вважаються контрольованими для цілей трансфертного ціноутворення, якщо обсяг усіх операцій з одним і тим же контрагентом перевищує 10 мільйонів гривень, за вирахуванням непрямих податків за умови, що загальна сума річного доходу платника податків перевищує 150 мільйонів гривень, за вирахуванням непрямих податків.

Кінцевий термін подання звіту про контрольовані операції - 1 жовтня року, що настає за звітним. Змінами до Податкового кодексу України, які вступили в силу з 1 січня 2018 року, збільшено термін для підготовки документації з трансфертного ціноутворення. Отже, податкові органи мають право вимагати від суб'єктів господарювання надавати документацію з трансфертного ціноутворення для обґрунтування проведення відповідних операцій за правилом "витагнутої руки" починаючи з 1 жовтня року, що настає за календарним роком, в якому такі контрольовані операції було здійснено.

Керівництво вважає, що цінова політика Компанії ґрунтується на загальних умовах, оскільки воно запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення відповідності вимогам законодавства щодо трансфертного ціноутворення.

Враховуючи, що практика впровадження нових правил трансфертного ціноутворення в Україні ще не встановлена, вплив оскаржень з боку відповідних органів щодо трансфертного ціноутворення Компанії не може бути надійно оцінений.

Питання, пов'язані з охороною довкілля - Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. Компанія періодично оцінює свої зобов'язання згідно з природоохоронним законодавством. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у окремій фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. Керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує.

Гарантії за банківськими кредитами - станом на 31 грудня 2020 року Компанія виступала поручителем за довгостроковими банківськими кредитами, що отримала інша компанія - пов'язана сторона ПрАТ МЗМВ "ОСКАР". Станом на 31 грудня 2020 року максимальна сума поруки складала 339,971 тисяч гривень (31 грудня 2019 року: 119,413 тисяч гривень). Кредити мають бути погашені у квітні та червні 2025 року.

Зобов'язання по капітальних витратах станом на 31 грудня 2019 року зобов'язання Компанії по капітальних витратах на придбання основних засобів становили 54,610 тисяч гривень. Станом на 31 грудня 2020 року Компанія не мала таких зобов'язань.

Юридичні питання У ході звичайної господарської діяльності Компанія виступає стороною судових позовів та претензій. Керівництво Компанії вважає, що остаточна сума зобов'язання, що може виникнути внаслідок таких судових позовів та претензій, не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії.

26 Управління фінансовими ризиками

Функція управління ризиками у Компанії здійснюється стосовно фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Фінансові ризики складаються з ринкового ризику (який включає валютний ризик, ризик справедливої вартості процентної ставки та ціновий ризик), кредитного ризику та ризику ліквідності. Основними цілями управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику й нагляд за тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Кредитний ризик. Компанія наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли інша сторона договору виявиться неспроможною повністю виконати свої зобов'язання при настанні

терміну їх погашення. Кредитний ризик виникає в результаті продажу Компанією продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Максимальна сума, що наражається на кредитний ризик становить 861,331 тисяч гривень станом на 31 грудня 2020 (916,773 тисяч гривень станом на 31 грудня 2019), що являє собою балансову вартість фінансових активів - дебіторської заборгованості, грошових коштів та інших поточних фінансових активів, що відображені у звіті про фінансовий стан, та детально розкриті в Примітках 10 та 11, а також номінальну суму потенційних зобов'язань за банківською порукою, що розкривається у Примітці 25.?

26 Управління фінансовими ризиками (продовження)

Компанія управляє кредитним ризиком шляхом реалізації готової продукції компаніям-третім сторонам на умовах передоплати або за акредитивом.

Керівництво Компанії аналізує непогашену дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги за строками погашення та у подальшому контролює прострочені залишки.

Концентрація кредитного ризику. У Компанії є окремі клієнти, залишки дебіторської заборгованості яких окремо склали 10% або більше дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості Компанії. Станом на 31 грудня 2020 року Компанія мала трьох контрагентів із загальною сукупною заборгованістю 172,165 тисяч гривень (31 грудня 2019 року: Компанія мала трьох контрагентів із загальною сукупною заборгованістю 189,199 тисяч гривень) або 54% від загальної суми дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої дебіторської заборгованості (на 31 грудня 2019 року - 52%).

Станом на 31 грудня 2020 року грошові кошти та їх еквіваленти Компанії розміщені переважно у п'яти банках (31 грудня 2019 року: у чотирьох банках).

Ринковий ризик. Компанія наражається на ринкові ризики. Ринкові ризики пов'язані з відкритими позиціями за (а) іноземними валютами, (б) процентними активами і зобов'язаннями та (в) інвестиціями в інструменти капіталу, які великою мірою залежать від загальних та специфічних ринкових змін. Керівництво встановлює ліміти сум ризику, що може бути прийнятий Компанією, та щоденно контролює їх дотримання. Проте застосування такого підходу не запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку більш суттєвих ринкових змін.

Показана далі чутливість до ринкових ризиків основана на зміні одного фактору при незмінності решти факторів. На практиці таке трапляється дуже рідко, і зміни деяких факторів можуть бути взаємопов'язані - наприклад, зміни процентних ставок та зміни курсів обміну.

Валютний ризик. Валютний ризик - це ризик того, що фінансові результати Компанії зазнають негативного впливу змін курсів обміну, на які наражається Компанія. Компанія проводить деякі операції, деноміновані в іноземних валютах. Компанія не застосовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком, водночас, керівництво Компанії намагається мінімізувати цей ризик шляхом управління монетарними активами та зобов'язаннями в іноземній валюті на одному (більш-менш стабільному) рівні.

У поданій нижче таблиці наведено концентрацію валютного ризику Компанії станом на кінець звітних періодів:

	Долар США	Євро		
	31 грудня 2020	31 грудня 2019	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Активи				
Грошові кошти та їх еквіваленти	10,762	4,698	46,982	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6,175	157	-	-
Всього активів	16,937	4,855	46,982	-

Зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та основні засоби	(2,316)	(16,988)	(116)	(2,865)
Зобов'язання з оренди	(169,632)	(156,131)	-	-
Всього зобов'язань	(171,948)	(173,119)	(116)	(2,865)

Чиста позиція(155,011) (168,264) 46,866 (2,865)

Аналіз вище включає лише монетарні активи та зобов'язання. На думку керівництва, інвестиції в інструменти капіталу та немонетарні активи не призведуть до виникнення суттєвого валютного ризику.

?

26 Управління фінансовими ризиками (продовження)

Нижче в таблиці показано зміну прибутку чи збитку та капіталу внаслідок обгрунтовано можливих змін курсів обміну валют по відношенню до функціональної валюти Компанії, що використовувались на кінець звітного періоду, при незмінності всіх інших змінних характеристик:

У тисячах гривень На 31 грудня 2020 р. На 31 грудня 2019 р.

Зміцнення долара США на 25%	(38,753)	(42,066)
Послаблення долара США на 25%	38,753	42,066

Зміцнення євро на 25%	11,717	(716)
Послаблення євро на 25%	(11,717)	716

Ризик процентної ставки. Оскільки Компанія зазвичай не має значних процентних активів та зобов'язань, доходи, витрати та грошові потоки Компанії від основної діяльності переважно не залежать від змін ринкових процентних ставок. Ризик зміни процентної ставки, на який наражається Компанія, пов'язаний з довгостроковими та короткостроковими позиковими коштами. Позикові кошти, залучені за перемінними процентними ставками, призводять до ризику процентної ставки. Позикові кошти, видані за фіксованими процентними ставками, призводять до ризику справедливої вартості процентної ставки.

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року Компанія не мала позикових коштів, через які би наражалася на ризик процентної ставки.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями. Компанія щодня стикається з цим ризиком у зв'язку з вимогами щодо використання її вільних грошових коштів. Керівництво Компанії щомісяця здійснює моніторинг прогнозів грошових потоків Компанії.

Далі подано аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення станом на 31 грудня 2020 року:

У тисячах гривень До 6 місяців 6 - 12 місяців 1 - 2 роки 2 - 5 років Всього

Зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками	209,329	-	-	-	-
-	209,329	-	-	-	-
Зобов'язання з оренди	27,020	40,848	64,046	84,720	216,634
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та основні засоби	171,853	-	-	-	-
-	-	-	171,853	-	-
Поворотна фінансова допомога від пов'язаних сторін	60,000	-	-	-	60,000
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	44,841	-	-	-	-

	44,841					
Інші поточні зобов'язання	81	-	-	-	81	
Потенційні зобов'язання за банківською порукою	339,971	-	-	-		
	339,971					
Всього майбутніх платежів	853,095	40,848	64,046	84,720	1,042,709	

?

26 Управління фінансовими ризиками (продовження)

Далі подано аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення станом на 31 грудня 2019 року:

У тисячах гривень До 6 місяців 6 - 12 місяців 1 - 2 роки 2 - 5 років Всього

Зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками	330,980	-	-		
	-	330,980			
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та основні засоби	146,715				
	-	-	146,715		
Зобов'язання з оренди	18,860	22,479	55,192	106,801	203,332
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	75,000	-	-	-	
	75,000				
Інші поточні зобов'язання	57	-	-	-	57
Потенційні зобов'язання за банківською порукою	119,413	-	-	-	
	119,413				
Всього майбутніх платежів	691,025	22,479	55,192	106,801	875,497

Очікувані кредитні збитки.

Очікувані кредитні збитки - оцінка, яка визначається ймовірністю теперішньої вартості майбутніх втрат грошових потоків (тобто середньозважений рівень кредитних втрат з відповідними ризиками дефолту, що виникають у визначений часовий період, використовуваний як питома вага). Вимірювання очікуваних кредитних збитків є неупередженим і визначається шляхом оцінки ряду можливих результатів. Вимірювання очікуваних кредитних збитків базується на чотирьох компонентах, що використовуються Компанією: імовірність дефолту (Probability of Default - "PD"), схильність до дефолту (Exposure at Default - "EAD"), збитки з урахуванням дефолту (Loss Given Default - "LGD") та дисконтна ставка.

EAD - це оцінка впливу у конкретну майбутню дефолту з урахуванням очікуваних змін схильності до дефолту після звітної дати, включаючи виплату основної суми та відсотків та очікувані скорочення за зобов'язаннями. PD - оцінка ймовірності виникнення дефолту протягом визначеного періоду часу. LGD - це оцінка збитків, що виникають внаслідок дефолту. Він заснований на різниці між договірними грошовими потоками, що підлягають сплаті, та тими, які кредитор очікує отримати, в тому числі від будь-якої застави. Зазвичай це виражається у відсотках від EAD. Очікувані збитки дисконтуються до теперішньої вартості на кінець звітного періоду. Дисконтна ставка являє собою ефективну процентну ставку за фінансовим інструментом або її приблизну оцінку.

Очікувані кредитні збитки моделюються протягом періоду життя інструменту. Період життя дорівнює контрактному періоду погашення боргових інструментів, скоригованому на очікувані передоплати, якщо такі є.

Керівництво Компанії моделює очікувані кредитні збитки протягом періоду життя інструменту, тобто такі, що виникають внаслідок всіх можливих подій дефолту протягом періоду життя фінансового інструменту, що залишилося. 12-місячні очікувані кредитні збитки - це частина від очікуваних кредитних збитків протягом життя фінансового інструменту, що є наслідком подій провокуючих дефолт фінансового інструменту, які можливі протягом 12 місяців після звітного

періоду, або залишкового періоду життя фінансового інструменту, якщо він менше року.

Очікувані кредитні збитки, які оцінюються керівництвом для цілей цієї окремої фінансової звітності, - це оцінки на конкретну дату, а не оцінки за цикл, які зазвичай використовуються для регулятивних цілей. Оцінки враховують перспективну інформацію, тобто очікувані кредитні збитки відображають вірогідно зважений розвиток ключових макроекономічних змінних, що впливають на кредитний ризик.

?

26 Управління фінансовими ризиками (продовження)

З метою вимірювання PD Компанія визначає дефолт як ситуацію, коли один або декілька з наступних критеріїв вірні:

- о позичальник прострочив понад 30 днів за договірними платежами;
- о міжнародні рейтингові агенції віднесли позичальника до рейтингового класу дефолту;
- о позичальник відповідає переліченим нижче критеріям малої ймовірності сплати:
 - позичальник померлий;
 - позичальник неплатоспроможний;
 - позичальник порушує фінансовий ковенант (и);
 - стає ймовірним, що позичальник вступить у банкрутство.

Компанія має два підходи до вимірювання очікуваних кредитних збитків: (i) оцінка на індивідуальній основі; та (ii) оцінка на основі портфеля. Індивідуальна основа базується на оцінці Компанією стягнення конкретних залишків дебіторської заборгованості. Якщо спостерігається погіршення кредитоспроможності основного замовника або фактичні за замовчуванням вищі, ніж прогнозовані, фактичні результати можуть відрізнитися від цих оцінок. Кредитні збитки для індивідуальної оцінки визначаються як поточна вартість різниці між: (i) договірними грошовими потоками, що належать Компанії за договором; і; (ii) грошовими потоками, які підприємство очікує отримати. Для іншого портфеля ймовірність дефолту використовується для портфеля дебіторської заборгованості з аналогічними характеристиками.

27 Управління капіталом

Мета Компанії при управлінні капіталом полягає у забезпеченні подальшої роботи Компанії як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток учасникам та вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості.

Для підтримування або коригування структури капіталу Компанія може коригувати суму дивідендів, що виплачуються учасникам. На думку керівництва, загальна сума капіталу, управління яким здійснює Компанія, дорівнює сумі власного капіталу, показаного у звіті про фінансовий стан.

Станом на 31 грудня 2020 року сума капіталу, управління яким здійснює Компанія, складала 714,784 тисячі гривень (31 грудня 2019 року - 737,217 тисяч гривень).

28 Розкриття інформації про справедливу вартість

Оцінки справедливої вартості аналізуються за рівнями ієрархії справедливої вартості наступним чином: (i) перший рівень - це оцінки за цінами котирування (без застосування коригувань) на активних ринках для ідентичних активів та зобов'язань; (ii) другий рівень - це техніки оцінки з усіма суттєвими параметрами, наявними для спостереження за активами та зобов'язаннями, безпосереднім чином (тобто ціни), або опосередковано (тобто визначені на основі цін), та (iii) третій рівень - це оцінки, які не базуються винятково на наявних на ринку даних (тобто оцінка вимагає значного застосування параметрів, за якими відсутні ринкові спостереження). При класифікації фінансових інструментів із використанням ієрархії справедливої вартості керівництво застосовує професійні судження.

Якщо у ході оцінки справедливої вартості використовуються дані з відкритих ринків, що

вимагають значних коригувань, ця оцінка відповідає оцінці за Рівнем 3. Значущість даних, використаних у процесі оцінки, визначається у порівнянні з усією оціненою сумою справедливої вартості.

Справедлива вартість усіх фінансових інструментів, представлених у звіті про фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року, приблизно дорівнює їхній балансовій вартості на ці дати, а її оцінка базується на грошових потоках дисконтованих по ставках, визначених в рамках Рівня 3 ієрархії справедливої вартості, за винятком грошових коштів, для яких були використані ставки Рівня 1.

29 Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами були такими:

У тисячах гривень Відносини 31 грудня

2020 р. 31 грудня

2019 р.

Довгострокова дебіторська заборгованість Компанії під спільним контролем	7,546	787
Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками Компанії під спільним контролем	24,869	7,292
Поворотна фінансова допомога видана Компанії під спільним контролем	21,421	28,967
Поточна кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками Компанії під спільним контролем	(209,378)	(330,929)
Поточна кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками Материнська компанія	-	(51)
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками Материнська компанія	(44,841)	(75,000)

Кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами є безпроцентною та підлягає погашенню через три місяці після дати закупівлі.

Статті доходів та витрат по операціях з пов'язаними сторонами - компаніями під спільним контролем материнської компанії за 2020 та 2019 роки були такими:

У тисячах гривень 2020 2019

Виручка	40,010	26,838
Собівартість реалізованої продукції	(2,320,087)	(2,581,189)
Операційні доходи	9,980	14
Операційні витрати	(1,509)	(2,101)
Фінансові доходи	6,429	7,701
Інші витрати	-	(54)

30 Події після закінчення звітного періоду

Не існує подій, що відбулися після закінчення періоду, які вимагають коригування сум у окремій фінансовій звітності або у примітках до неї.

У зв'язку зі світовою пандемією коронавірусної хвороби (CO//ID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні:

- о управлінський персонал Компанії наразі оцінює додаткові ризики діяльності та їх можливий вплив на діяльність Компанії;
- о очікується, що повний вплив може бути вагомим, але його неможливо виміряти чи оцінити на даний час з певним ступенем достовірності.

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1 - аудитори
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	33306921
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 01001, м. Київ, вул. Хрещатик, 19а
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3516
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 334/4, дата: 01.12.2016
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	-
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 2021 0058, дата: 03.03.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 03.03.2021, дата закінчення: 31.05.2021
12	Дата аудиторського звіту	31.05.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	3 687 156,00
14	Текст аудиторського звіту	Станом на дату подання річного звіту ПрАТ "ІДС" в НКЦПФР згідно вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" аудиторська перевірка компанією ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ" не завершена. Дата початку перевірки 03.03.2021. Дата закінчення перевірки - визначена умовно, оскільки через пандемію коронавірусу перевірка затримується у часі. За попередньою інформацією отриманою від ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ" думка аудитора буде із застереженням. По інформації отриманої від ТОВ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ" орієнтовна дата завершення аудиторської перевірки до 31.05.2021.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Товариство стверджує, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, прибутки та збитки Товариства, а також що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан Товариства разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими Товариство стикається у своїй господарській діяльності.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
28.07.2020	30.07.2020	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
28.07.2020	30.07.2020	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
23.11.2020	24.11.2020	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів