

**ПОНІНКІВСЬКА
КАРТОННО-ПАПЕРОВА
ФАБРИКА**

**ТОВ «Понінківська картонно-паперова фабрика -
Україна»**

вул. Карбишева, 3, м. Луцьк
Волинська область, 43023, Україна
тел./факс: +380 (3843) 7-21-41
info@pkpf.com.ua

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОНІНКІВСЬКА
КАРТОННО-ПАПЕРОВА ФАБРИКА Україна**

за 2020р.

Примітка 1. Загальна інформація. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОНІНКІВСЬКА КАРТОННО-ПАПЕРОВА ФАБРИКА Україна» (скорочено – ТОВ «ПКПФ-УКРАЇНА») засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України. Товариство зареєстровано 17.01.2017р р., номер запису до ЄДР 1 198 102 0000 010143.

Юридична адреса ТОВ «ПКПФ-УКРАЇНА»: 43023, Волинська обл., місто Луцьк, вулиця Карбишева, будинок 3.

Фактична адреса ТОВ «ПКПФ-УКРАЇНА»: 30511, Хмельницька обл., Полонський район, смт. Понінка, вулиця Перемоги, будинок 34.

Основний вид економічної діяльності (код КВЕД): 17.12 виробництво паперу та картону, 17.21 виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари (основний). **Додаткові види діяльності (за кодами КВЕД):** 17.11 виробництво паперової маси, 17.29 виробництво інших виробів з паперу та картону, 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин, 77.33 надання в оренду офісних машин і устаткування, у тому числі комп'ютери, 77.39 надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у., 46.76 оптова торгівля іншими проміжними продуктами, 46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом, 49.41 вантажний автомобільний транспорт, 52.10 складське господарство, 52.24 транспортне оброблення вантажів, 52.29 інша допоміжна діяльність у сфері транспорту, 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна, 77.11 надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів, 77.12 надання в оренду вантажних автомобілів.

Примітка 2. Основа для підготовки Приміток фінансової звітності Товариства. Основою для підготовки Приміток фінансової звітності Товариства є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (НПСБО).

2.1. Відповідність

- Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", яким передбачено, визначення облікової політики та регламентація порядку застосування НПСБО.

2.2. Фінансова звітність за рік, що закінчився, станом на 31.12.2020 р. складається з повного пакету фінансової звітності, та підготовлена відповідно до НПСБО з урахуванням вимог щодо форм та складу звітів, встановлених українським чинним законодавством.

Функціональна валюта та валюта звітності - Національна валюта України, українська гривня (UAH), яка є функціональною валютою Товариства

2.3. Використання оцінок. Для підготовки повного пакету фінансової звітності управлінський персонал Товариства застосовує оцінки і принципи формування статей активів та пасивів, їх розкриття відповідно до НПСБО.

Примітка 3. Стислий виклад застосованих суттєвих облікових політик

При підготовці фінансової звітності Товариством застосовуються принципи: послідовності подання класифікації статей у фінансових звітах; достовірності фінансового стану, фінансових результатів та грошових потоків і повноти в усіх суттєвих аспектах; нейтральності, тобто вільними від упереджень; обачливості; відображення економічної сутності операцій, інших подій або умов, а не лише юридичної форми; згортання статей доходів і витрат по подібним (однаковим) операціям, прибуток (збиток) від яких не є суттєвим, розкриття порівняльної інформації у відношенні попереднього періоду. Принцип правдивого подання фінансових звітів, який обумовлює правильність відображення результатів операцій, інших подій та обставин у відповідності з визначенням та критеріями визнання активів, зобов'язань, доходу та витрат, наведеними у Концептуальній основі складання та подання звітів за НПСБО.

Фінансова звітність підготовлена на основі безперервної діяльності, так як управлінський персонал Товариства здійснює оцінку здатності продовжувати свою діяльність.

Оцінка активів визначається виходячи з історичної (фактичної) собівартості, а саме виходячи із витрат на виробництво та придбання.

Термін корисного використання основних засобів. Об'єкти основних засобів відображаються по первісній вартості за мінусом накопиченої амортизації. Амортизація нараховується на протязі терміну корисного використання. Термін корисного використання оснований на оцінках керівництва того періоду, на протязі якого актив буде приносити прибуток. Терміни періодично можуть переглядатись на предмет подальшої відповідності.

Основні засоби. До складу основних засобів в Товаристві відносяться матеріальні об'єкти, що утримуються для використання у виробництві, постачанні товарів, наданні послуг, або для адміністративних цілей протягом більше одного року. Первісна оцінка проводиться за фактичними витратами і включає ціну придбання чи створення, прями

витрати на доставку до місця використання та інші витрати, пов'язані з доведенням об'єкту основного засобу до робочого стану. Об'єкти основних засобів обліковуються за собівартістю мінус накопичена амортизація. Вартість (сума) основного засобу, що амортизується, розподіляється на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації прямолінійним методом. Ліквідаційна вартість об'єкта основних засобів не розраховується та з метою амортизації прирівнюється до нуля

Незавершені капітальні інвестиції обліковуються по первісній вартості та після признання їх активом включаються до складу основних засобів, на підставі акту введення в експлуатацію.

Нематеріальні активи. В склад нематеріальних активів зараховуються немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та є можливість їх ідентифікації, контролю над ресурсом та існує ймовірність майбутніх економічних вигід від їх використання. Нематеріальні активи визнаються в балансі по сумі всіх витрат на їх придбання чи створення. Витрати, понесені під час використання або переміщення нематеріального активу, не включаються до балансової вартості цього активу, якщо вони не принесуть майбутньої економічної вигоди. Після первісного визнання нематеріальний актив відображається в обліку за його собівартістю з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріального активу нараховується прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання нематеріального активу, який встановлюється окремо по кожному об'єкту при визнанні. Амортизація малоцінних необоротних активів нараховується в першому місяці їх використання в розмірі 100 відсотків їх вартості.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів та нематеріальних активів приймається як сума коштів чи вартість інших активів, яку Товариство очікує отримати від реалізації (ліквідації) основних засобів та необоротних активів по закінченню строку їх корисного використання (експлуатації), за винятком витрат, пов'язаних з реалізацією (ліквідацією). Ліквідація основних засобів, нематеріальних активів, які вийшли з ладу та відновленню не підлягають, не маючи при цьому стовідсоткового зносу, списуються з обліку на підставі чинного законодавства. Товариство, при необхідності, проводить переоцінку (дооцінку чи уцінку) балансової вартості основних засобів, нематеріальних активів самостійно, або з використанням (за потребою) послуг незалежного експерта.

Визнання фінансових інструментів. Товариство визнає фінансові активи і фінансові зобов'язання в балансі тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних положень щодо цих інструментів. Товариство припиняє визнання фінансового активу, коли строк дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, або він передає фінансовий актив іншій стороні, не зберігаючи при цьому над ним контроль, чи передає значну частину всіх ризиків чи винагород за актив.

Резерв сумнівних боргів формується щоквартально на дату балансу при наявності сумнівних боргів строком непогашення. В фінансовій звітності заборгованість за товари та послуги признається по чистій реалізаційній вартості, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Облік запасів та витрат. До запасів відносяться активи в формі сировини і матеріалів, які призначені для виробництва, товарів, які утримується для продажу в ході звичайної діяльності, а також готова вироблена продукція. В собівартість запасів включаються всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх місцезнаходження та приведення їх у стан можливого використання. Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбання. Застосовується метод оцінки запасів при їх вибутті (при відпуску у виробництво, продажу чи іншому вибутті) - за ФІФО.

Передбачено обліковою політикою відображення в фінансовій звітності запасів за меншою з двох величин первісної вартості. Первісну вартість запасів, придбаних за плату визначати по собівартості запасів згідно з П(С)БО 9. Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами підприємства, визнається їхня виробнича собівартість, яка визначається за П(С)БО 16.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання, до яких Товариство включає грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика по їх визнанню та оцінці розкривається в відповідних розділах даних Приміток. Станом на 31.12.2020р. Товариство не мало фінансових зобов'язань, які могли бути віднесені в категорію переоцінених по справедливій вартості через прибуток чи збитки.

Поточні зобов'язання. До складу поточних зобов'язань відноситься кредиторська заборгованість за отримані товари (роботи, послуги), аванси отримані, бюджетні та позабюджетні платежі, виплати працівникам та інші поточні зобов'язання.

Довгострокові зобов'язання. Відносяться зобов'язання до довгострокових, за умови, якщо термін їх погашення становить більше одного року.

Виплати працівникам. Товариство створює забезпечення короткострокових виплат працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення. Заробітна плата нараховується у відповідності до Положення про оплату праці. Нарахування забезпечення проводиться щомісячно.

Визнання доходів і витрат. Основним доходом Товариства є: діяльність у сфері виробництва паперу та картонну, гофропродукції. Дохід від продажу визнається в разі, коли Товариство передає покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар; суму доходу можна достовірно оцінити; є ймовірність надходження економічної вигоди, пов'язаної з операцією. Собівартість реалізованого товару визнається з одночасним визнанням доходу та дебіторської заборгованості.

Надання послуг. Дохід від надання послуг Товариством визнається, виходячи із ступеня завершеності операцій по наданню послуг на дату балансу при умові можливості оцінки результату операції.

Собівартість. До виробничої собівартості продукції відносяться прямі та накладні витрати (постійні та змінні). Постійні виробничі накладні витрати розподіляються на кожен одиницю продукції на підставі нормативних виробничих потужностей виробничого обладнання. Витрати, не пов'язані з операційною діяльністю, які не відносяться до собівартості реалізованої продукції, вважаються витратами звітного

періоду. В цілях визначення виробничої собівартості обліковою політикою встановлені змінні та постійні загальновиробничі витрати. Розрахунок виробничої собівартості проводиться до кожного об'єкту обліку витрат окремо методом калькулювання виробничої собівартості продукції та наданих робіт і послуг.

Фінансові доходи і витрати. Фінансовий дохід включає відсотки по депозиту та інші доходи. До фінансових витрат відносяться інші витрати Товариства, які не пов'язані з операційною діяльністю.

Податки і збори. Товариство є платником податку на прибуток, податку на додану вартість, інших податків та зборів.

Примітка 4. Описова частина статей Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2020р.

АКТИВ БАЛАНСУ.

4.1. Необоротні активи. Сума розділу Балансу «Необоротні активи» Товариства станом на 31.12.2020р. складає в сумі 79 224 тис. грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. В звітному періоді переоцінка основних засобів Товариством не проводилася.

Протягом 2020 року відбувалось придбання основних засобів на суму 43 161 тис. грн придбання малоцінних необоротних матеріальних активів відбулось на суму 635 тис. грн

За даними інвентаризації на 30.09. 2020р. вартість основних засобів по групам надана в наступній таблиці:

Рахунок	Найменування	Залишки на 30.09.2020 р., грн	
		Залишки за даними обліку	Фактичні залишки
103	Будівлі та споруди	39 366 047,10	39 366 047,10
104	машини та обладнання	5 503 238,29	5 503 238,29
105	транспортні засоби	1 561 404,75	1 561 404,75
106	інструменти, прилади, інвентар (меблі)	981 350,62	981 350,62
109	інші основні засоби	0,00	0,00
112	малоцінні необоротні матеріальні активи	1 459 171,37	1 459 171,37
	РАЗОМ	48 871 212,13	48 871 212,13

Довгострокові фінансові інвестиції становлять 33 406 тис. грн, у тому числі які обліковуються за методом участі в капіталі – 33 406 тис. грн.

4.2. Оборотні активи. Сума розділу Балансу «Оборотні активи» Товариства станом на 31.12.2020 р. складає 826 021 тис. грн, у тому числі:

- запаси 38 001 тис. грн;
- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 119 185 тис. грн;
- дебіторська заборгованість за виданими авансами 383 347 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість 61 558 тис. грн;
- грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті 221 690 тис. грн.
- інші необоротні активи 2 240 тис. грн.

Розділ Балансу «Актив» визначено в сумі 905 245 тис. грн.

ПАСИВ БАЛАНСУ.

4.3. Власний капітал. Сума розділу Балансу «Власний капітал» станом на 31.12.2020 р. складає (-2 555) тис. грн, у тому числі:

- Статутний капітал 100 тис. грн;
- Нерозподілений прибуток (-2 655) тис. грн.

В звітному періоді Товариством отримано прибуток (збиток) в сумі (-2 006) тис. грн.

4.4. Поточні зобов'язання і забезпечення. Сума розділу Балансу «Поточні зобов'язання та забезпечення» Товариства станом на 31.12.2020 р. складає 907 800 тис. грн, у тому числі:

- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 406 437 тис. грн;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 8 646 тис. грн;
- поточна кредиторська заборгованість по розрахункам зі страхування 1 815 тис. грн;
- поточна кредиторська заборгованість по розрахункам з оплати праці 7 056 тис. грн;
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 6 507 тис. грн
- поточні забезпечення на виплату відпусток працівникам 675 тис. грн;
- інші поточні зобов'язання 476 664 тис. грн.

Ці зобов'язання не підлягають перекласифікації або визнання їх безнадійними та відображаються за вартістю погашення.

Розділ Балансу Товариства «Пасив» визначено в сумі 905 245 тис. грн.

Примітка 5. До Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020 рік.

У Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) розкриваються всі статті доходу і витрат за звітний період у вигляді розподілів прибутку або збитку.

5.1. Загальна сума доходу за 2020 рік становить 950 235 тис. грн та складається з:

- Чистий дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) 902 770 тис. грн
- Інших операційних доходів 45 792 тис. грн;
- Дохід від участі в капіталі 1 666 тис. грн
- Інші доходи 7 тис. грн

Інші операційні доходи складаються в сумі 1790 тис. грн з доходів від продажу необоротних активів, в сумі 43 473 тис. грн з позитивних курсових різниць, в сумі 529 тис. грн - інше

5.2. Загальна сума витрат за 2020 рік становить 952 241 тис. грн та складається з:

- Собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 879 278 тис. грн., складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), реалізованої протягом звітного періоду, нерозподілених постійних загальновиробничих витрат понесеними Товариством. Склад собівартості реалізованої продукції відповідає вимогам НПСБО

- Адміністративних витрат, до складу яких віднесено загальногосподарські витрати, які направлені на обслуговування та керування Товариством. Склад адміністративних витрат відповідає вимогам НПСБО. Загальна сума адміністративних витрат у 2020 році склала 28 339 тис. грн.

- Витрати на збут в сумі 27 473 тис. грн. Склад витрат на збут відповідає вимогам НПСБО.

- Інших операційних витрат в сумі 16 626 тис. грн.

До складу інших операційних витрат, що виникають в процесі операційної діяльності Товариства віднесено від'ємні курсові різниці – 11 707 тис. грн, інші операційні витрати в сумі 4 919 тис. грн. Склад інших операційних витрат відповідає вимогам НПСБО.

- Фінансові витрати – 13 тис. грн

- Втрати від участі в капіталі 299 тис. грн.

- Інші витрати 104 тис. грн

- Витрати (дохід) з податку на прибуток – 109 тис. грн

5.3. Результат фінансової діяльності Товариства за 2020 рік.

В звітному періоді Товариством отримано прибуток (збиток) в сумі (-2 006) тис. грн.

Примітка 6. до Звіту про власний капітал за 2020 рік.

Згідно з НПСБО в Звіті про власний капітал наведено дані, які відображають зміни у складі власного капіталу Товариства протягом звітного періоду.

6.1. Зареєстрований капітал (Статутний капітал) Товариства, згідно Статуту, становить 100 000,00 грн. (сто тисяч гривень 00 копійок)

Додаткові внески до Статутного капіталу протягом звітного року не здійснювалися.

6.2. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток). На початок звітного періоду нерозподілений прибуток (непокритий збиток) складає (-649) тис. грн. В звітному періоді Товариством отримано прибуток (збиток) в сумі (-2 006) тис. грн. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) на 31.12.2020 р. складає (-2 655) тис. грн.

Примітка 7. До Звіту про рух грошових коштів за 2020 рік.

Звіт про рух грошових коштів відображає рух грошових коштів протягом 2020 року за видами діяльності Товариства. За операційною діяльністю чистий рух коштів складає 110550 тис. грн, за фінансовою діяльністю 270 тис. грн. Чистий рух коштів складає 110 550 тис. грн. Інформація про рух грошових коштів подана із застосуванням прямого методу, що не суперечить вимогам ПСБО.

Примітка 8. Розкриття іншої інформації.

8.1. Пов'язані сторони.

Пов'язаними сторонами Товариства є ТОВ «ПКПФ», ТОВ «ЛКПФ», ТОВ «ЛКПФ-Україна», ТОВ «ОКК», ТОВ «ОКК-Україна», ТОВ «ЮГ Картон», ТОВ «ЮГ Картон Україна».

Характер відносин : Одна і та сама юридична особа ТОВ «ОКК-Україна» безпосередньо володіє корпоративними правами у розмірі 100 відсотків. Одноособові виконавчі органи таких юридичних осіб призначені за рішенням однієї і тієї самої особи -власника.

У звітному періоді здійснювались операції з пов'язаними сторонами, а саме заключалися договори купівлі продажу готової продукції, сировини, надання в оренду основних засобів і т.д.

Всі операції є типовими для нормальної діяльності Товариства.

8.2. Принцип безперервності. Фінансова звітність Товариства складена на основі припущення про безперервність діяльності. Управлінський персонал не має наміру ліквідувати чи припиняти діяльність Товариства. Активи та зобов'язання Товариства відображені в фінансовій звітності виходячи з того, що Товариство може реалізувати активи та погасити свої зобов'язання в звичайному ході операційної діяльності.

8.3. Події після дати балансу. В ситуації з пандемією коронавірусу COVID -19, яка виникла в 2021 році для Товариства, як і для інших суб'єктів підприємницької діяльності,

виникають додаткові ризики невиконання взятих зобов'язань контрагентами та постачальниками, втрати доходів в зв'язку з можливою відмовою покупців від укладання нових угод та скасування поставок за вже укладеними угодами з причини їх неплатоспроможності та інші ризики. Визначити можливі потенційні збитки у зв'язку з пандемією неможливо через складність прогнозування потенційних масштабів поширення вірусу в Україні. Керівництво Товариства намагається мінімізувати ризики, які виникають в зв'язку з цією ситуацією.

На фінансову звітність Товариства за 2020 рік наведена подія не мала впливу, тому показники фінансової звітності за звітний 2020 рік не підлягають коригуванню.

8.4. Судові спори. В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

Станом на 31.12.2020 р., за оцінками керівництва, ймовірність програшу Товариства у судових справах, в яких воно є відповідачем є низькою, тому забезпечення під сплату коштів за даними позовами не нараховані.

8.5. Політика управління ризиками

Ризик ліквідності

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе розрахуватися по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення політики аналізу та управління кредитним ризиком забезпечує наявність у Товариства достатньої суми грошових коштів для погашення зобов'язань Товариства в строк.

Кредитний ризик

Кожен клас фінансових активів, представлений в звіті про фінансове стан Товариства до певної міри схильний до кредитного ризику. Керівництво розвиває і вводить політики і процедури, які мінімізують впливи негативних подій, викликаних впливом ризиків на фінансовий стан Товариства.

Фінансові інструменти, які мають кредитний ризик - це в основному дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість. Кредитний ризик, пов'язаний з цими активами обмежений внаслідок розміру клієнтської бази Товариства і безперервними процедурами моніторингу кредитоспроможності клієнтів та інших дебіторів.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю комерційних організацій та приватних осіб, при цьому кожна з груп дебіторів має кредитний ризик.

Керівництво робить всі можливі заходи, щоб мінімізувати ризик неповернення дебіторської заборгованості від цієї категорії дебіторів.

8.6. Плани керівництва

В планах на 2021 рік продовжити поліпшувати фінансовий стан підприємства, та вивести його на значний прибутковий рівень.

Виходячи з вищевикладеного, управлінський персонал ТОВ «ПКПФ-Україна» вважає, що фінансовий стан Товариства можна признати як середній та про можливість безперервної подальшої діяльності Товариства.

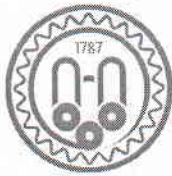
На цьому принципі основана підготовка фінансового звіту та приміток.

Генеральний директор



Сава Р.А.

24 лютого 2021р.



**ПОНІКІВСЬКА
КАРТОННО-ПАПЕРОВА
ФАБРИКА**

**ТОВ «Поніківська картонно-паперова фабрика -
Україна»**
вул. Карбишева, 3, м. Луцьк
Волинська область, 43023, Україна
тел./факс: +380 (3843) 7-21-41
info@pkpf.com.ua

Т

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2020р.

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОНІКІВСЬКА КАРТОННО-ПАПЕРОВА ФАБРИКА УКРАЇНА»

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОНІКІВСЬКА КАРТОННО-ПАПЕРОВА ФАБРИКА Україна» (код за ЄДРПОУ 41085075) (скорочена назва ТОВ «ПКПФ-УКРАЇНА») є юридичною особою, дата запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи - 17.01.2017р., номер запису - 1 198 102 0000 010143). Юридична адреса ТОВ «ПКПФ-УКРАЇНА»: 43023, Волинська обл., місто Луцьк, вулиця Карбишева, будинок 3.

Фактична адреса ТОВ «ПКПФ-УКРАЇНА»: 30511, Хмельницька обл., Полонський район, смт. Понінка, вулиця Перемоги, будинок 34.

Телефон/факс (03843) 7-21-41

E-mail: info@pkpf.com.ua

Власником ТОВ "ПКПФ-УКРАЇНА" згідно з даними Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань є юридична особа ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБ'ЄДНАНА КАРТОННА КОМПАНІЯ-УКРАЇНА» (код за ЄДРПОУ 41045954, адреса засновника: 43023, Волинська обл., місто Луцьк, вулиця Карбишева, будинок 3).

Розмір внеску до статутного капіталу складає 100 000,00 грн, що дорівнює 100% статутного фонду Підприємства.

Основний вид економічної діяльності (код КВЕД):

17.12 Виробництво паперу та картону.

17.21 Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари (основний);

Додаткові види діяльності (за кодами КВЕД):

17.11 Виробництво паперової маси;

17.29 Виробництво інших виробів з паперу та картону;

46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;

77.33 Надання в оренду офісних машин і устаткування, у тому числі комп'ютери;

77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у.;

46.76 Оптова торгівля іншими проміжними продуктами;

46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

52.10 Складське господарство

52.24 Транспортне оброблення вантажів

52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів;

77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів

ТОВ «ПКПФ-УКРАЇНА» є виробником паперу для гофрування, паперу обгорткового марки Є, картону тарного для виробництва гофротари, картону для плоских шарів гофрокартону, а також виробником гофрокартону, гофролиста, гофроящика, гофролотка та складної висічки з гофрокартону. Дане виробництво вважається перспективним, продукція є пакувальним матеріалом для виготовлення споживчої упаковки. Пакувальні матеріали захищають товари від шкідливого впливу, втрат, пошкоджень, поліпшують ефективну доставку, транспортування, реалізацію та споживання товару, крім того товар підприємства захищає навколишнє середовище від забруднення. Гофрокартон – один з найпопулярніших матеріалів для виробництва упаковки – транспортної і споживчої тари, володіє хорошими стійкими та амортизаційними властивостями. Різновид гофрокартону виділяється за кольором поверхневого шару - коричневий (бурий), білий, мелований. Виробництво здійснюється при дотриманні вимог діючого законодавства, що є гарантією високої якості продукції.

ТОВ «ПКПФ-УКРАЇНА» розташоване в селищі Понінка Хмельницької області, за 13 км від залізничної станції Полонне на лінії Шепетівка – Бердичів, 118 км від обласного центру і 240 км від столиці. Таке розташування дає можливість доставляти замовлену продукцію до клієнта у зручний для нього час та в обумовлені з покупцями строки.

Аналіз результату діяльності

Аналіз фінансового стану ТОВ «ПКПФ-УКРАЇНА» проводимо згідно показників Балансу (Звіту про фінансовий стан) та Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 та 2020 роки.

Основні показники торговельної діяльності ТОВ «ПКПФ-УКРАЇНА» за 2019 і 2020 роки представлені в таблиці 1.1.

Таблиця 1.1.

Показники	Роки		Відхилення	
	2019	2020	тис. грн	%
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 076 261	902 770	-173491	16,12%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1 015 445	879 278	-136167	13,41%
Валовий прибуток	60 816	23 492	-37324	61,37%
Витрати на збут	33 622	27 473	-6149	18,29%
Чистий фінансовий результат:	-3 305	-2 006	1299	39,3%

Прибуток(+)/збиток(-)				
Рентабельність продажів	5,65%	2,60%	x	3,05%

Як видно з даних таблиці 1.1 на підприємстві ТОВ «ПКПФ-УКРАЇНА» в 2020 році порівняно з 2019 роком спостерігається зменшення обсягів продажів.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в 2020 році зменшився порівняно з 2019 роком на 173491 тис. грн., або на 16,12%. При цьому собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) теж зменшилася в 2020 році порівняно з 2019 роком на 136167 тис. грн. або на 13,41%, що стало наслідком росту цін на сировину та енергоносії та інші факторів. Одним з таких факторів є карантинні обмеження пов'язані з Covid-19.

Карантин та обмеження, спричинені ним, знизили купівельної спроможності темпи виробництва знизилися, скоротився обсяг реалізації товарів та послуг. Спостерігається скорочення зайнятості персоналу через збільшення випадків захворювання та перебування в ізоляції. Поширення пандемії Covid-19 призвело до значного падіння попиту на продукцію підприємства і, відповідно, браку обігових коштів та росту дебіторської заборгованості.

З вище викладеного видно що зменшення чистого доходу від реалізації продукції та собівартості реалізованої продукції пройшло в одному темпі. Валовий прибуток в 2020 році зменшився на 37324 тис. грн. або на 61,37%, при цьому витрати на збут зменшилися на 6149 тис. грн., або на 18,29%. Все це призвело до отримання негативного фінансового результату у 2020 році, а саме збитку в розмірі 2006 тис. грн.

Аналіз структури й динаміки балансу підприємства ТОВ «ПКПФ-УКРАЇНА» за 2019-2020 рр. представлено у таблиці 1.2.

Таблиця 1.2.

Статті балансу	2019 рік	2020 рік	Відхилення	
	тис. грн	тис. грн	тис. грн.	%
АКТИВИ				
Основні засоби	4 520	45 256	40 736	90,1%
Необоротні активи	37 077	79 224	42 147	113,67%
Запаси	55 762	38 001	-17 761	31,85%
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	123 347	119 185	-4 162	3,37%
Інша поточна дебіторська заборгованість	144 380	61 558	-82 822	57,36%
Гроші та їх еквіваленти	79 839	221 690	141851	177,67%
Оборотні активи	483 957	826 021	342 064	70,68%
ПАСИВИ				
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-649	-2 655	-2 006	309,09%

Власний капітал	-549	-2 555	-2 006	309,09%
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	366 966	406 437	39 471	10,75%
Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом	8 654	8 646	-8	0,09%
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	15 627	6 507	-9 120	58,36%
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	1 656	1 815	159	9,6%
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	6 263	7 056	793	12,66 %
Поточні зобов'язання і забезпечення	521 583	907 800	386 217	74,05%
Баланс	521 034	905 245	384 211	73,74%

У 2020 році порівняно з 2019 роком спостерігається ріст пасиву балансу підприємства ТОВ «ПКПФ-УКРАЇНА» в основному за рахунок росту позикових коштів, а саме зросли: кредиторська заборгованість постачальникам і підрядникам на 39471 тис. грн. або на 10,75%, поточна заборгованість з оплати праці на 793 тис. грн або на 12,66%; кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування на 159 тис. грн або на 9,6%, але зменшилася заборгованість за розрахунками з бюджетом на 8 тис. грн. або на 0,09% поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами на 9120 тис. грн. або на 58,36%. Варто звернути увагу на те, що підприємство ТОВ «ПКПФ-УКРАЇНА» немає заборгованостей за кредитами у банках.

На рахунок активів, то їхня вартість в 2020 році порівняно з 2019 роком збільшилася на 342064 тис. грн. або на 70,68%. Збільшення вартості майна на 342064 тис. грн. супроводжується внутрішніми змінами в активі, а саме в оборотних активах збільшилися основні засоби на 40736 тис. грн або на 90,1% та грошові та їх еквіваленти на 141851 тис. грн. а саме на 177,67%. Зменшилася вартість запасів на 17761 тис. грн або 31,85%. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуг та інша поточна дебіторська заборгованість зменшилися в 2020 р. на 4162 тис. грн. та відповідно на 82822 або 3,37 % та 57,36 % в порівнянні з 2019 р.

Таким чином, ТОВ «ПКПФ – Україна» в 2020 році порівняно з 2019 роком знизило темпи свого економічного розвитку. Зменшення дебіторської та збільшення кредиторської заборгованості погіршило якісні характеристики фінансового стану підприємства.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Р.А. Сава

І.В. Момот