Дочірнє підприємство Державної компанії «Укрспецекспорт» - «Державна госпрозрахункова зовнішньоторговельна та інвестиційна фірма «Укрінмаш»
Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку
Фінансова звітність та Звіт незалежного аудитора

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

ЗМІСТ

Звіт незалежного аудитора 3
Заява про відповідальність керівництва за фінансову звітність 7
Баланс (Звіт про фінансовий стан) 8
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) 10
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) 12
Звіт про власний капітал 14
Примітки до річної фінансової звітності 16
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ 28
1. Загальні відомості 28
2. Здатність продовжувати діяльність на безперервній основі 29
3. Операційні ризики середовища та економічні умови 29
4. Основні принципи складання фінансової звітності та облікова політика 29
5. Доходи 33
6. Витрати 34
7. Податки 34
8. Нематеріальні активи 35
9. Необоротні активи 35
10. Запаси 36
11. Торговельна та інша дебіторська заборгованість 37
12. Грошові кошти та їх еквіваленти 38
13. Власний капітал 38
14. Кредити та позики 38
15. Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання 38
16. Виплати працівникам 39
17. Забезпечення 40
18. Операції з пов'язаними сторонами 40
19. Управління ризиками 40
20. Події після звітної дати 45

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та керівництву
Дочірнього підприємства Державної компанії «Укрспецекспорт» - Державної госпрозрахункової зовнішньоторговельної та інвестиційної фірми «Укрінмаш».

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Дочірнього підприємства Державної компанії «Укрспецекспорт» - Державної госпрозрахункової зовнішньоторговельної та інвестиційної фірми «Укрінмаш» (далі – «Компанія»), що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року та Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про власний капітал та Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився на зазначену дату, Примітки до фінансових звітів та стислий виклад суттєвих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 р., фінансові результати, рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України і дійсних на звітну дату та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням.

1. Резерв сумнівних боргів

Компанією у Балансі (Звіт про фінансовий стан) у рядках: 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги», 1130 «Дебіторська заборгованість за виданими авансами», 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» обліковується дебіторська заборгованість у сумі 102 152 тис. грн., відносно якої існує впевненість щодо її неповернення боржником та не створено резерву сумнівних боргів, що є недотриманням вимог п.7 НП(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Таким чином, Компанією завищено дебіторську заборгованість у складі активів та завищений нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

2. Запаси

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Компанії у червні 2021 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів станом на 31.12.2019 року у сумі 108 084 тис. грн. та станом на 31.12.2020 року у сумі 108 839 тис. грн., та не змогли за допомогою альтернативних процедур впевнитися під час вибіркової інвентаризації в кількості товарів у сумі 107 731 тис. грн. (у зв'язку із обмеженнями встановленими управлінським персоналом, оскільки товари є подвійного та військового призначення та зберігаються відповідно до правил зберігання таких товарів в опломбованих ящиках та у спеціалізованих місцях зберігання). Оскільки, залишки товарів на початок та кінець періоду впливають на визначення фінансових результатів, ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях фінансових результатів та суми нерозподіленого прибутку на початок періоду за 2020 рік. Наша аудиторська думка щодо фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, була відповідним чином модифікована.

Окрім того, у звіті про фінансовий стан Компанії обліковуються запаси (товари) в сумі 90 124 тис. грн., які не використовувалися у господарській діяльності більше 12 місяців. Управлінський персонал не визначив балансову вартість запасів за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації, а визначив їх балансову вартість лише за собівартістю, що є відхиленням від вимог НП(с)БО 9 «Запаси».

Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо суми коригувань, які необхідно було б зробити, якби управлінський персонал визначив балансову вартість запасів за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації (п. 24 НП(с)БО 9).

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансового звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом Етики Професійних

бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Операційне середовище

Ми звертаємо увагу на Примітку 20 «Події після звітної дати балансу» до цієї фінансової звітності, у якій йдеться про те, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, а також епідеміологічного стану щодо поширення коронавірусу COVID-19, які тривають в Україні та всьому світі, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії в цілому. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Події після звітного періоду

Ми звертаємо увагу на Примітку 20 до фінансової звітності, в якій розкривається, що 13 липня 2021 року Верховною Радою України в другому читанні ухвалено Закон України «Про особливості реформування підприємств оборонно-промислового комплексу державної форми власності», який визначає особливості правового, економічного та організаційного регулювання перетворення державних підприємств, що входять до складу "Укроборонпрому", у господарські товариства, а також, управління і розпорядження їхнім майном.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Концентрація операцій із пов'язаними сторонами

Ми звертаємо увагу на Примітку 18 до фінансової звітності, яка свідчить, про значну концентрацію операцій Компанії з пов'язаними сторонами. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., був проведений іншим аудитором, який 16 жовтня 2020 року висловив думку з застереженням щодо розміру резерву сумнівних боргів до дебіторської заборгованості, яка має сумнів відносно її повернення.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Звіту про управління за 2020 рік, підготовленого згідно з ст.6, ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Звіт про управління за 2020 рік ми отримали до дати цього звіту.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо: стану та кількості товарів; чистої вартості реалізації товарів; розміру резерву сумнівних боргів. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цих питань.

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

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання, достовірне подання та оприлюднення на своїй веб-сторінці (у повному обсязі) фінансової звітності разом зі Звітом про управління відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання, подання та оприлюднення фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до МСА ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

1	Найменування аудиторської фірми	ТОВ "КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	31586485
3	Номер реєстрації аудиторської фірми в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2846

Ключовим партнером з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Людмила Войтюк
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності: 100577

За і від імені ТОВ "КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ"
Директор Андрій Домрачов
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності: 101004

03150, м. Київ, Україна,
вул. Антоновича,172,
09 серпня 2021 року

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

Дана фінансова звітність Дочірнього підприємства Державної компанії «Укрспецекспорт» - Державної госпрозрахункової зовнішньоторговельної та інвестиційної фірми «Укрінмаш» (далі – «Компанія») за рік, що закінчився 31.12.2020 року, була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, надалі НП(С)БО. Керівництво несе відповідальність за точність, достовірність та об'єктивність інформації, що міститься у фінансовій звітності.

Підготовка фінансової звітності обов'язково передбачає використання оцінок, заснованих на судженнях керівництва, особливо при операціях, що впливають на поточний звітний період, і неможливо бути впевненими, що вони будуть завершені до майбутніх періодів. Дана фінансова звітність була підготовлена з використанням прийнятних меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до 01 березня 2021 року включно.

Виконуючи свої зобов'язання щодо цілісності фінансової звітності, керівництво підтримує функціонування фінансових та управлінських систем контролю і практики, покликані забезпечити достатню впевненість у тому, що операції санкціоновані, активи зберігаються і облік ведеться належним чином.

Керівництво підготувало фінансову звітність до того, як вона була подана на затвердження та випуск 01 березня 2021 року включно.

Компанія «Крестон Джі Сі Джі Аудит», яка є незалежним аудитором, виконала аудит фінансової звітності Дочірнього підприємства Державної компанії «Укрспецекспорт» - Державної госпрозрахункової зовнішньоторговельної та інвестиційної фірми «Укрінмаш» згідно з Міжнародними стандартами аудиту та після виконання висловила свою думку щодо її достовірності в аудиторському звіті, що додається.

Орлов О.В.
Генеральний директор ДП ДГЗІФ «Укрінмаш»

м. Київ, Україна
09 серпня 2021 року

		КОДИ
Дата (рік, місяць, число)		2021 01 01
Підприємство ДП ДГЗІФ "Укрінмаш"	за ЄДРПОУ	14281072
Територія Київська	за КОАТУУ	8039100000
Організаційно-правова форма господарювання Дочірнє підприємство	за КОПФГ	160
Вид економічної діяльності Діяльність посередників, що спеціалізуються в торгівлі іншими товарами	за КВЕД	46.18

Середня кількість працівників 117

Адреса, телефон Вулиця Дегтярівська, буд. 36, м. Київ, Київська обл., 04119 4893862

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	-

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року

Форма N 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	180	97
первісна вартість	1001	485	485
накопичена амортизація	1002	(305)	(388)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	960	960
Основні засоби	1010	13 448	11 249
первісна вартість	1011	29 198	26 844
знос	1012	(15 750)	(15 595)
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**14 588**	**12 306**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	108 084	108 839
Виробничі запаси	1101	1 561	1 108
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	106 523	107 731
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	242 852	273 244
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	198 423	304 473
з бюджетом	1135	70	2
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	126	30
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	306 975	378 208
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	42 574	499 537
Готівка	1166	6	5
Рахунки в банках	1167	42 568	499 532
Витрати майбутніх періодів	1170	43	31
Інші оборотні активи	1190	829	837
Усього за розділом II	**1195**	**899 976**	**1 565 201**

Примітки, що додаються на сторінках 28-45, є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**-**	**-**
Баланс	**1300**	**914 564**	**1 577 507**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	9 923	9 923
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	158 937	158 937
Резервний капітал	1415	216	216
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5 422	11 698
Усього за розділом I	**1495**	**174 498**	**180 774**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Усього за розділом II	**1595**	**-**	**-**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	8 646	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	217 727	262 708
розрахунками з бюджетом	1620	6 911	2 097
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 055	513
розрахунками зі страхування	1625	4	124
розрахунками з оплати праці	1630	64	1 033
одержаними авансами	1635	249 590	844 846
розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	42 000	22 500
Поточні забезпечення	1660	1 536	2 021
Інші поточні зобов'язання	1690	213 588	261 404
Усього за розділом III	**1695**	**740 066**	**1 396 733**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	**-**	**-**
Баланс	**1900**	**914 564**	**1 577 507**

Орлов Олег Володимирович

Генеральний директор
ДП ДГЗІФ «Укрінмаш»

01 березня 2021 року

Горун Поліна Валеріївна

Головний бухгалтер
ДП ДГЗІФ «Укрінмаш»

01 березня 2021 року

ДП ДГЗІФ «Укрінмаш»

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
за ЄДРПОУ	14281072		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 31 грудня 2020 року

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	93 368	483 315
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 485)	(343 316)
Валовий:			
прибуток	2090	90 883	139 999
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	143 538	106 416
Адміністративні витрати	2130	(35 922)	(53 376)
Витрати на збут	2150	(29 377)	(62 642)
Інші операційні витрати	2180	(154 597)	(112 851)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	14 525	17 546
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	13	65
Інші доходи	2240	-	236
Фінансові витрати	2250	(442)	(2 336)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(591)	(5 951)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	13 505	9 560
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 677)	(3 686)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	9 828	5 874
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	**-**	**-**
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	**-**	**-**
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	**9 828**	**5 874**

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 161	3 581
Витрати на оплату праці	2505	39 924	65 349
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 317	13 029
Амортизація	2515	1 694	2 145
Інші операційні витрати	2520	167 016	143 436
Разом	**2550**	**219 112**	**227 540**

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	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Орлов Олег Володимирович

Генеральний директор
ДП ДГЗІФ «Укрінмаш»

01 березня 2021 року

Горун Поліна Валеріївна

Головний бухгалтер
ДП ДГЗІФ «Укрінмаш»

01 березня 2021 року

ДП ДГЗІФ «Укрінмаш»

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
за ЄДРПОУ	14281072		

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	455 745	198 218
Повернення податків і зборів	3005	-	32 000
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	32 000
Цільового фінансування	3010	934	952
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 111 099	951 573
Надходження від повернення авансів	3020	37 586	23 310
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 881	1 584
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	3 829	1 995
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Інші надходження	3095	13 168	93 801
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(925 608)	(813 582)
Праці	3105	(31 311)	(54 216)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 747)	(13 725)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(37 775)	(45 099)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5 219)	(1 772)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(20 953)	(29 442)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 603)	(13 885)
Витрачання на оплату авансів	3135	(86 074)	(293 583)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(33 379)	(81 074)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(934)	(952)
Інші витрачання	3190	(51 483)	(68 755)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	449 931	(67 553)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
Фінансових інвестицій	3200	-	-
Необоротних активів	3205	1 418	659
Надходження від отриманих:			
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
Необоротних активів	3260	(4)	(89)
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Інші платежі	3290	-	-

Примітки, що додаються на сторінках 28-45, є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	1 414	570
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Отримання позик	3305	-	-
Витрачання на:			
Інші надходження	3340	13	65
Погашення позик	3350	-	-
Сплата дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(747)	(2 184)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	(734)	(2 119)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	450 611	(69 102)
Залишок коштів на початок року	**3405**	42 574	115 518
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	6 352	(3 842)
Залишок коштів на кінець року	**3415**	499 537	42 574

Орлов Олег Володимирович
Генеральний директор
ДП ДГЗІФ «Укрінмаш»

01 березня 2021 року

Горун Поліна Валеріївна
Головний бухгалтер
ДП ДГЗІФ «Укрінмаш»

01 березня 2021 року

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2021	1	1
за ЄДРПОУ	14281072		

Підприємство: **ДП ДГЗІФ «Укрінмаш»**

Звіт про власний капітал

за 2020 рік

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	9 923	-	158 937	216	5 422	-	-	174 498
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	9 923	-	158 937	216	5 422	-	-	174 498
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	9 828	-	-	9 828
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна о бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	(2 948)	-	-	(2 948)

Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(604)	-	-	(604)
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	6 276	-	-	6 276
Залишок на кінець року	**4300**	9 923	-	158 937	216	11 698	-	-	180 774

Генеральний директор _____ Орлов Олег Володимирович

Головний бухгалтер _____ Горун Поліна Валеріївна

			КОДИ		
		Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
Підприємство	ДП ДГЗІФ "Укрінмаш"	за ЄДРПОУ	14281072		
Територія	Київська	за КОАТУУ	8039100000		
Орган державного управління	Державний концерн "Укрінмаш"	за СПОДУ	96545		
Організаційно-правова форма господарювання	Дочірнє підприємство	за КОПФГ	160		
Вид економічної діяльності	Діяльність посередників, що спеціалізується в торгівлі іншими товарами	за КВЕД	46.18		
Одиниця виміру:.	тис. грн				

Примітки до річної фінансової звітності

за 2020 рік

Форма N 5 Код по ДКУД 1801008

1. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	485	305	-	-	-	-	-	83	-	-	-	485	388
Разом	**080**	**485**	**305**	-	-	-	-	-	**83**	-	-	-	**485**	**388**
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	-
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	-
	вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	-
Із рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
Із рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

2. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена)	знос	первісна (переоцінена)	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	15306	4670	-	-	-	-	-	773	-	-	-	15306	5443	-	-	-	-

Машини та обладнання	130	3977	3393	-	-	-	-	-	215	-	-	-	3977	3608	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	7747	5581	-	-	-	2332	1741	609	-	-	-	5415	4449	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі	150	977	953	-	-	-	24	24	7	-	-	-	953	936	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	41	3	-	-	-	-	-	4	-	-	-	41	7	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	14	14	-	-	-	-	-	-	-	-14	-14	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1136	1136	3	-	-	1	1	3	-	14	14	1152	1152	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	**260**	**29198**	**15750**	**3**	-	-	**2357**	**1766**	**1611**	-	-	-	**26844**	**15595**	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	**(261)** _____-___
	вартість оформлених у заставу основних засобів	**(262)** _____-___
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	**(263)** _____-___
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	**(264)** **7484**
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	**(2641)** ____-__

Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	**(265)** _____-____
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	**(2651)** ____-____
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	**(266)** _____-____
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	**(267)** _____-____
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	**(268)** _____-____
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	**(269)** _____-____

3. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	**280**	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	**290**	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	**300**	3	2
Придбання (створення) нематеріальних активів	**310**	-	958
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	**320**	-	-
Інші	**330**	-	-
Разом	**340**	3	960

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	**(341)**	_____-__
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	**(342)**	_____-__

4. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	**350**	-	-	-
дочірні підприємства	**360**	-	-	-
спільну діяльність	**370**	-	-	-

Б. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	**380**	-	-	-
акції	**390**	-	-	-
облігації	**400**	-	-	-
інші	**410**	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	**420**	-	-	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Інші фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	**(421)**	-
	за справедливою вартістю	**(422)**	-
	за амортизованою собівартістю	**(423)**	-
З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	**(424)**	-
	за справедливою вартістю	**(425)**	-
	за амортизованою собівартістю	**(426)**	-

5. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	**440**	103	-
Операційна курсова різниця	**450**	134065	128264
Реалізація інших оборотних активів	**460**	1182	123
Штрафи, пені, неустойки	**470**	-	3722
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	**480**	-	-
Інші операційні доходи і витрати	**490**	8188	22488
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	**491**	x	-
непродуктивні витрати і втрати	**492**	x	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	**500**	-	-
дочірні підприємства	**510**	-	-
спільну діяльність	**520**	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	**530**	-	x

Проценти	**540**	x	442
Фінансова оренда активів	**550**	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	**560**	13	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	**570**	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	**580**	-	-
Результат оцінки корисності	**590**	-	-
Неопераційна курсова різниця	**600**		
Безоплатно одержані активи	**610**	-	x
Списання необоротних активів	**620**	x	-
Інші доходи і витрати	**630**	-	591

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) **(631)** _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами **(632)** _____%_____

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів **(633)** _____

6. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	**640**	5
Поточний рахунок у банку	**650**	499532
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	**660**	-
Грошові кошти в дорозі	**670**	-
Еквіваленти грошових коштів	**680**	-
Разом	**690**	**499537**

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691)___-_____

7. Забезпечення і резерви

зпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт, рік		Використано у звітному році нараховано (створено)	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
на виплату відпусток	**710**	1536	3079	624	3218	-	-	2021
наступних витрат на сійне забезпечення	**720**	-	-	-	-	-	-	-
наступних витрат на антійних зобов'язань	**730**	-	-	-	-	-	-	-
наступних витрат на дію	**740**	-	-	-	-	-	-	-
наступних витрат на ов'язань щодо нтрактів	**750**	-	-	-	-	-	-	-
на виплату знижок	**760**	-	-	-	-	-	-	-
на інші витрати	**770**	-	-	-	-	-	-	-
них боргів	**775**	8306	-	-	-	-	-	8306
	780	**9842**	**3079**	**624**	**3218**	-	-	**10327**

8. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації	уцінка
1	2	3	4	5
еріали	**800**	622	-	-
вфабрикати та комплектуючі вироби	**810**	-	-	-
	820	74	-	-
теріали	**830**	-	-	-
еріали	**840**	-	-	-

Запасні частини	**850**	155	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	**860**	-	-	-
Поточні біологічні активи	**870**	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	**880**	257	-	-
Незавершене виробництво	**890**	-	-	-
Готова продукція	**900**	-	-	-
Товари	**910**	107731	-	-
Разом	**920**	**108839**	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:		
відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	45028
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	(926)	-

9. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	273244	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	378208	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	21303
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	335893

10. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

11. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року: валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

12. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3677
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3677
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	3677
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

13. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
Нараховано за звітний рік	1300	1694
Використано за рік – усього	1310	-
п тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
Придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

14. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		Залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
Із рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
Із рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізація	Первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі: зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі: приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник Орлов Олег Володимирович

Головний бухгалтер Горун Поліна Валеріївна

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Дочірнє підприємство Державної компанії «Укрспецекспорт» - Державна госпрозрахункова зовнішньоторговельна та інвестиційна фірма «Укрінмаш» (далі по тексту – Компанія) є державним комерційним підприємством, заснованим на державній власності, та передане в управління Державного концерну «Укроборонпром». Регулювання, контроль та координація Компанії здійснюється Державним концерном «Укроборонпром».

Компанія включена до переліку підприємств, які мають стратегічне значення для економіки і безпеки держави.

Компанія зареєстрована: в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 28.11.1995
Дата запису: 08.12.2004
Номер запису: 10741200000003577
Ідентифікаційний код юридичної особи - 14281072

Адреса Компанії: Україна, 04119, м. Київ, вул. Дегтярівська, б. 36.

У своїй діяльності Компанія керується Конституцією та законами Украйни, актами Президента України, Кабінету Міністрів України, наказами Концерну, законодавчими актами України, нормами і правилами, відповідно до міжнародних договорів України., а також Статутом.

Види діяльності Компанії є діяльність за КВЄД ; основний вид діяльності 46.18 діяльність посередників, що спеціалізуються в торгівлі іншими товарами; 46.90 неспеціалізована оптова торгівля; 47.11 роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами; 47.19 інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах; 62.02 консультування з питань інформатизації; 62.03 діяльність із керуванням комп'ютерним устаткуванням; 62.09 інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем; 63.11 оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність; 64.20 діяльність холдингових компаній; 64.30 трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти; 64.92 інші види кредитування; 64.99 надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.; 73.20 дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки; 80.20 Обслуговування систем безпеки.

Компанія має представництва:
1. Державна госпрозрахункова зовнішньоторговельна та інвестиційна фірма «Укрінмаш» - Абу-Дабі;
2. Представництво ДП ДГЗІФ «Укрінмаш» в Демократичній соціалістичній республіці Шрі-Ланка.

Посадові особи Компанії, що здійснювали оперативне управління станом на 31 грудня 2020 року:

Генеральний директор – Орлов Олег Володимирович

Головний бухгалтер – Горун Поліна Валеріївна

Станом на 31 грудня 2020 року чисельність працівників Компанії становила – 88 працівників (31 грудня 2019 року — 148 працівників)

2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

За період, що закінчився 31 грудня 2020 року, прибуток Компанії склав 9 828 тис. грн, а станом на 31 грудня 2019 – 5 874 тис. грн. Компанія генерує прибуток від операційної діяльності, тому Керівництво переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому.

Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року підготовлена виходячи з припущення про те, що Компанія буде продовжувати нормальну господарську діяльність у найближчому майбутньому. Відповідно, дана звітність не містить коригувань на випадок того, що Компанія не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності.

Крім описаної вище ситуації, 11 березня 2020 року Генеральний директор Всесвітньої організації охорони здоров'я оголосив новий коронавірус COVID-19 глобальною пандемією. Заходи, вжиті урядами різних країн і Урядом України для запобігання поширенню вірусу, могли вплинули на економічну діяльність Компанії. Після запровадження Урядом відповідних заходів управлінський персонал переглянув свою оцінку здатності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність включивши в неї оцінку потенційного впливу COVID-19. Компанія уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

Як зазначено у Примітці 20 Верховною Радою ухвалений закон про реформування підприємств оборонно-промислового комплексу (ОПК) державної форми власності. Принаймні з дати фінансової звітності підприємство має наміри та буде продовжувати діяльність на безперервній основі.

3. ОПЕРАЦІЙНІ РИЗИКИ СЕРЕДОВИЩА ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ

Стабілізація економічної та політичної ситуації в значній мірі залежить від спроможності українського уряду продовжувати реформи та кроки НБУ щодо подальшої стабілізації банківського сектора, а також здатності української економіки в цілому адекватно реагувати на нестабільність ринкових відносин. Тим паче, сьогодні важко передбачити подальші економічні та політичні події, а також вплив зазначених факторів на Компанію, її клієнтів та інших контрагентів.

Вплив економічної кризи та політичної нестабільності, а також епідеміологічного стану щодо поширення коронавірусу «COVID-19», які тривають в Україні та всьому світі, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії в цілому.

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи складання фінансової звітності

Концептуальною основою для обліку фінансово-господарських операцій та формування даних фінансової звітності Компанії визнати національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (у подальшому, також П(С)БО).

Ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності здійснюється із дотриманням принципів, визначених у статті 4 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Ведення бухгалтерського і податкового обліку, складання фінансової і податкової звітності здійснюється автоматизовано із використанням 1С-Підприємство.

Валютні курси

Під час складання фінансової звітності Компанії, операції у валютах, відмінних від функціональної валюти такої компанії (іноземних валютах), визнаються за курсом валют, що діє протягом періоду операцій. Наприкінці кожного звітного періоду:

- монетарні статті в іноземній валюті переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу при закритті;
- немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу на дату операції;
- немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютних курсів на дату визначення справедливої вартості;

Курсові різниці визнаються у прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони виникають.

Принцип безперервності діяльності

Фінансова звітність була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати діяльність, як діюча компанія у недалекому майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності.

Основні засоби

Формування в бухгалтерському обліку інформації про основні засоби, інші необоротні матеріальні активи та незавершені капітальні інвестиції, а також її розкриття у фінансовій звітності Компанії здійснюється згідно **Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 27 квітня 2000 року №92, зі змінами й доповненнями).

Для цілей бухгалтерського обліку матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких перевищує один календарний рік та вартістю, що не перевищує: 6 000 грн. (без податку на додану вартість), визнаються малоцінними необоротними матеріальними активами (у подальшому, також МНМА) із виділенням в окрему категорію.

Застосовуються для обліку основних засобів наступні класи:

- будівлі, споруди і передавальні пристрої;
- машини та устаткування;
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар;
- інші основні засоби.

Методи амортизації

Знос (амортизацію) основних засобів виробничого і невиробничого призначення нараховується за прямолінійним методом.

Амортизація інших необоротних матеріальних активів (крім малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів) нараховується прямолінійним методом. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків їх вартості.

Переоцінка
Переоцінка основних засобів проводиться у разі, якщо на дату балансу їх справедлива вартість суттєво, на 20% і більше, відрізняється від балансової (залишкової) вартості. Рішення щодо впровадження переоцінки основних засобів оформляється окремим наказом генерального директора.

Безкоштовно отримані
Безоплатно отримані об'єкти основних засобів включаються до складу відповідної групи (субрахунки однойменного рахунку обліку 10) за їх справедливою вартістю. Джерелами безоплатно отриманих основних засобів визнається власний додатковий капітал Компанії (субрахунок обліку 424 «Безоплатно отримані необоротні активи»).

Нематеріальні активи

Формування в бухгалтерському обліку інформації про нематеріальні активи, незавершені капітальні інвестиції в нематеріальні активи, а також її розкриття у фінансовій звітності Компанії здійснюється згідно **Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 18 жовтня 1999 року №242, зі змінами й доповненнями).

Нематеріальними активами визнаються контрольовані Компанією в результаті минулих подій немонетарні активи, які не мають матеріальної форми та можуть бути ідентифіковані.

Строк корисного використання

Строк корисного використання об'єкта нематеріальних активів визначається на підставі висновку постійно діючої технічної (експертної) комісії Компанії з урахуванням даних правовстановлюючих документів на такий актив, морального зносу об'єкту, що передбачається і наявних юридичних обмежень щодо використання.

Методи амортизація

Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом.
Нематеріальні активи з невизначеним строком експлуатації не амортизуються.

Запаси

Запаси товарно-матеріальних цінностей Підприємства визначаються, оцінюються і обліковуються у відповідності до П(С)БО 9 «Запаси».

Одиницею запасів є кожне найменування цінностей.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, які використовуються менше 365 днів, обліковуються на рахунку 22 і списуються відразу при відпуску в експлуатацію. При передачі в експлуатацію виключати зі складу активів (списувати з балансу у витрати) із подальшим веденням забалансового оперативного кількісного обліку таких предметів за місцем експлуатації і відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

Для метода оцінки вибуття запасів застосовувати метод ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Запаси, які визнаються інвентаризаційною комісією непридатними для господарської діяльності фірми, визнаються неліквідними і підлягають списанню з балансу.

Забезпечення

З метою рівномірного розподілу та включення майбутніх витрат до витрат звітного періоду, створюються забезпечення на виплату відпусток.

Облік руху та залишків коштів на оплату щорічних основних та щорічних додаткових відпусток працівникам вести на субрахунку 471 "Забезпечення виплат відпусток". Сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування. Розраховувати суму забезпечення на оплату відпусток, включаючи відрахування на державне соціальне страхування з цих сум за розрахунком, який базується на кількості днів невикористаної працівниками підприємства щорічної відпустки та середньоденної оплати праці працівників. Кількість днів невикористаної відпустки всіма працівниками підприємства, на яку створюється забезпечення, обчислюється за весь період трудової діяльності працівників із зменшенням на кількість авансованої відпустки в тих випадках, коли чергова відпустка частково надана в рахунок майбутнього (невідпрацьованого) періоду.

Забезпечення на виплату відпусток використовується для відшкодування тих витрат, для покриття яких він був створений.

Сума щомісячних відрахувань до забезпечення обчислюється наступним чином :

РВ = ЗПф х (Вр : ФОП р) х КН,

де РВ - резерв відпусток
ЗПф - фактична заробітна плата за місяць
Вр - річна планова сума оплати відпусток у майбутньому році ;
ФОП р - загальний запланований річний факт оплати праці ;
КН - коефіцієнт нарахувань ЄСВ, який у свою чергу розраховується наступним чином:
КН = (ЄСВ + 100) : 100.

Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується).

Дебіторська заборгованість

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку інформації про дебіторську заборгованість та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється згідно **Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 08 жовтня 1999 року №237, зі змінами й доповненнями).

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигід та може бути достовірно визначена її сума.

Методи визначення резерву сумнівних боргів

Величину резерву сумнівних боргів розраховувати за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. За методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості величину резерву визначати на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Зобов'язання

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про зобов'язання та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється згідно **Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 31 січня 2000 року №20, зі змінами й доповненнями)

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення.

Виплати працівникам

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про виплати за роботи, виконані працівниками та її розкриття у фінансовій звітності Компанії здійснюється згідно **Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 26 «Виплати працівникам»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 28 жовтня 2003 року №601, зі змінами й доповненнями).

Програми виплат працівникам Компанії визначаються і впроваджуються у відповідності із вимогами чинного законодавства України та положень Колективного договору за відповідний звітний період, що укладений між представником власника і працівниками. Порядок виплат та їх вичерпний склад визначається Колективним договором Компанії.

Доходи

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи Компанії та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється згідно **Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 29 листопада 1999 року №290, зі змінами й доповненнями).

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

Не визнаються доходами суму податку на додану вартість, акцизів, інших податків і обов'язкових платежів, що підлягають перерахуванню до бюджету та позабюджетних фондів. На рахунку 704 «Вирахування з доходу» відображаються:

- суми надходжень за договорами комісії, агентськими та іншими аналогічними договорами на користь комітентів, принципалів тощо;
- суми наданих після дати реалізації знижок покупцям;
- вартість поверненої покупцем продукції та товарів.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи. Доходи відображати в порядку визначеному п.5 П(С)БО 15 за датою складання первинного документу (акту виконаних робіт (наданих послуг)) згідно вимогами ст.9 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Витрати

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи Компанії та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється згідно **Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 29 листопада 1999 року №290, зі змінами й доповненнями).

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.
Облік витрат на Підприємстві здійснювати по видам витрат та структурним підрозділам з урахуванням класів 8 та 9 Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 №291.

Податок на прибуток

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати, доходи, активи і зобов'язання з податку на прибуток та її розкриття у фінансовій звітності Компанії здійснюється згідно **Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 17 «Податок на прибуток»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 28 грудня 2000 року №353, зі змінами й доповненнями).

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) формується наростаючим підсумком шляхом збільшення чистого фінансового результату діяльності підприємства за поточний період до нерозподіленого прибутку минулих років за вирахуванням розподілу цього прибутку.

Розподіл прибутку відбувається за рахунок:
- нарахування виплати частини чистого прибутку (доходу) в бюджет;
- інших відрахувань в резерви на підставі установчих і розпорядчих документів відповідно до фінансового плану.

Вплив змін валютних курсів

Методологічні засади формування в обліку інформації про операції в іноземних валютах та відображення показників статей фінансової звітності господарських одиниць Компанії за межами України в національній грошовій одиниці визначається згідно **Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 21 «Вплив змін валютних курсів»**(затверджений наказом Міністерства фінансів України від 10 серпня 2000 року №193, зі змінами й доповненнями).

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня, дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат). Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводити на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції в її межах.

5. ДОХОДИ

Структура доходів від діяльності Компанії:

5.1 Дохід від продажу	**Рік, що закінчився 31.12.2020**	**Рік, що закінчився 31.12.2019**
Дохід від реалізації товарів	924 002	1 195 365
Дохід від реалізації робіт та послуг	110 466	283 359
Вирахування з доходу	(941 100)	(995 409)
Разом:	**93 368**	**483 315**

5.2 Інші операційні доходи	**Рік, що закінчився 31.12.2020**	**Рік, що закінчився 31.12.2019**
Дохід від реалізації валюти	494	787
Дохід від операційної курсової різниці	134 065	86 364
Дохід від штрафів, пені, неустойки	-	4 115
Дохід від операційної оренди	103	-
Дохід від продажу оборотних активів	1 182	549
Дохід від списання кредиторської заборгованості	2 003	12 641
Інші доходи від операційної діяльності	5 691	1 960
Разом:	**143 538**	**106 416**

5.3 Інші фінансові доходи	**Рік, що закінчився 31.12.2020**	**Рік, що закінчився 31.12.2019**
Дохід від отриманих відсотків по депозиту	13	65
Разом:	**13**	**65**

5.4 Інші доходи	**Рік, що закінчився 31.12.2020**	**Рік, що закінчився 31.12.2019**
Дохід від отриманого страхового відшкодування	-	221
Інші доходи	-	15
Разом:	**-**	**236**

6. ВИТРАТИ

Структура витрат від діяльності Компанії:

6.1 Собівартість продажу товарів, робіт та послуг	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Собівартість реалізованих покупних запасів	(2 485)	(343 316)
Разом:	**(2 485)**	**(343 316)**

6.2 Адміністративні витрати	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Заробітна плата	(21 217)	(35 681)
Соціальне страхування	(4 298)	(6 876)
Послуги	(2 935)	(4 254)
Матеріальні витрати	(911)	(1 170)
Амортизація	(1 626)	(1 350)
Інші адміністративні витрати	(4 935)	(4 045)
Разом:	**(35 922)**	**(53 376)**

6.3 Витрати на збут	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Амортизація	(25)	(795)
Матеріальні витрати	(1 250)	(2 411)
Заробітна плата	(18 707)	(29 668)
Відрахування на соціальні заходи	(4 019)	(6 153)
Оформлення митної декларації	(24)	(207)
Міжнародні перевезення	(133)	(587)
Участь у міжнародних виставках	-	(8 306)
Зберігання товарів	(587)	(388)
Утримання представництв в інших державах	(1 931)	(1 002)
Інші витрати на збут	(2 701)	(13 125)
Разом:	**(29 377)**	**(62 642)**

6.4 Інші операційні витрати	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Витрати від операційної курсової різниці	(128 264)	(93 225)
Витрати на купівлю- продаж валюти	(654)	(1 329)
Собівартість реалізованих запасів	(123)	-
Амортизація	(43)	-
Сумнівні та безнадійні борги	(21 303)	(1 193)
Визнані штрафи, пені, неустойки	(3 722)	(14 315)
Інші витрати операційної діяльності	(488)	(2 789)
Разом:	**(154 597)**	**(112 851)**

6.5 Фінансові витрати	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Відсотки за кредит	(442)	(2 336)
Разом:	**(442)**	**(2 336)**

6.6 Інші витрати	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Списання НМА	-	(5 295)
Інші	(591)	(656)
Разом:	**(591)**	**(5 951)**

7. ПОДАТКИ

Поточна заборгованість за податками включає:

7.1 Поточні податкові активи	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Розрахунки з податку на доходи фізичних осіб	-	66

Розрахунок по інших податках і зборах	2	4
Разом:	**2**	**70**

7.2 Поточні податкові зобов'язання	**Рік, що закінчився 31.12.2020**	**Рік, що закінчився 31.12.2019**
Податок на додану вартість	592	3 212
Податок на прибуток	513	2 055
Податок на доходи фізичних осіб	204	-
Заборгованість за нарахованими дивідендами держпідприємства	772	1 642
Інші	16	2
Разом:	**2 097**	**6 911**

В Україні законодавчо встановлена ставка податку на прибуток за 2019 рік та за 2020 рік у розмірі 18%.

Податок на додану вартість розраховано і сплачено згідно податкового законодавства. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на додану вартість у 2019 році та у 2020 році - 20%.

При розподілі та відрахуванні до державного бюджету частини чистого прибутку (дивіденди держпідприємства) застосовує ставку у розмірі 30 % на підставі постанови Кабінету Міністрів України від 26.10.2016 року № 933 «Про внесення зміни до пункту 1 Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями» як учасник Державного концерну "Укроборонпром".

8. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Придбані нематеріальні активи Компанія враховує за собівартістю. Подальша оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи» і складає собівартість нематеріального активу за вирахуванням зносу або збитків від зменшення корисності нематеріального активу.

Рух нематеріальних активів по групах представлено наступним чином:

8.1 Рух нематеріальних активів по групам

	Інші нематеріальні активи
Первісна вартість	
Станом на 31.12.19	**485**
Надходження	-
Вибуття	-
Станом на 31.12.20	**485**
Амортизація та знецінення	
Станом на 31.12.19	**(305)**
Амортизація за рік	(83)
Вибуття/сторнування знецінення	-
Станом на 31.12.20	**(388)**
Балансова вартість	
Станом на 31.12.19	**180**
Станом на 31.12.20	**97**

9. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

9.1 Незавершені капітальні інвестиції

Первісна вартість	
Станом на 31.12.2019	**960**

Надходження	3
Вибуття	(3)
Станом на 31.12.2020	**960**

9.2 Основні засоби

	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Первісна вартість	26844	29198
Накопичена амортизація	(15595)	(15750)
Чиста балансова вартість	**11249**	**13448**
Земля, будинки та споруди	9863	10636
Машини та обладнання	369	584
Транспортні засоби	966	2166
Офісне обладнання та інвентар	17	24
Інші	34	38
Чиста балансова вартість	**11249**	**13448**

Витрати, понесені для підтримання об'єктів в робочому стані, включались до складу витрат. Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу.

Надходження основних засобів протягом звітного періоду являло собою придбання нових об'єктів основних засобів за грошові кошти.

9.3 Рух основних засобів по групах представлено наступним чином:

	Земля, будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Разом
Первісна вартість					
Станом на 31.12.19	**15306**	**3977**	**7747**	**2168**	**29198**
Надходження	-	-	-	3	3
Вибуття	-	-	(2332)	(25)	(2357)
Станом на 31.12.20	**15306**	**3977**	**5415**	**2146**	**26844**
Амортизація та знецінення					
Станом на 31.12.19	**(4670)**	**(3393)**	**(5581)**	**(2106)**	**(15750)**
Амортизація за рік	(773)	(215)	(609)	(14)	(1611)
Вибуття	-		1741	25	1766
Станом на 31.12.20	**(5443)**	**(3608)**	**(4449)**	**(2095)**	**(15595)**
Балансова вартість					
Станом на 31.12.19	**10636**	**584**	**2166**	**62**	**13448**
Станом на 31.12.20	**9863**	**369**	**966**	**51**	**11249**

Станом на 31.12.2020 на балансі Компанії рахуються повністю амортизовані основні засоби у розмірі 7484 тис. грн.

10. ЗАПАСИ

10.1 Запаси	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Товари	107 731	106 523
Паливо	74	312
Малоцінні та швидкозношувані предмети	257	257
Запасні частини	155	343

10.1 Запаси	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Інші ТМЦ	622	649
Разом	**108 839**	**108 084**

11. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

11.1 Торговельна дебіторська заборгованість	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Дебіторська заборгованість покупців	273 244	242 852
Разом:	**273 244**	**242 852**

11.2 Торговельна дебіторська заборгованість за періодами	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Не прострочена дебіторська заборгованість		
0-60 днів	97 366	76 600
Прострочена, але не знецінена дебіторська заборгованість		
60-90 днів	6 910	19 876
90-120 днів	9 246	1 410
більше 120 днів	159 722	144 966
Разом:	**273 244**	**242 852**

11.3 Торговельна дебіторська заборгованість за основними контрагентами	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Компанія «International Golden Group»	16 161	11 992
Компанія «Jadara Eguipment and Defence Systems Co.»	63 350	-
Компанія «Pt. Eska Baja Mandiri»	-	62 531
ТОВ «Науково-виробнича компанія «Техімпекс»	121 972	92 281
Державне підприємство»"Житомирський бронетанковий завод»	9 896	560
Інші	61 865	75 488
Разом:	**273 244**	**242 852**

11.4 Дебіторська заборгованість за виданими авансами	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	304 473	198 423
Разом	**304 473**	**198 423**

11.5 Дебіторська заборгованість за виданими авансами по основним контрагентам	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Державне підприємство "Завод 410 ЦА"	144 060	-
Державне підприємство "Державне Київське конструкторське бюро "Луч"	9 471	33 077
Казенне підприємство спеціального приладобудування "Арсенал"	50 772	31 596
Державне підприємство "Шосткинський завод "Імпульс"	29 199	20 917
Інші	70 971	112 833
Разом:	**304 473**	**198 423**

11.6 Інша поточна дебіторська заборгованість	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Розрахунки з підзвітними особами	12	17
Розрахунки за претензіями	244 046	218 247
Розрахунки за соціальним страхуванням	-	477
Резерв сумнівних боргів	(8 306)	(8 306)
Інші	142 456	96 540
Разом:	**378 208**	**306 975**

12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

12.1 Грошові кошти у Звіті про фінансовий стан	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Гроші на банківських рахунках в іноземній валюті	37 224	15 048
Гроші на банківських рахунках в національній валюті	462 308	27 520
Гроші у касі	5	6
Разом:	**499 537**	**42 574**

13. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал представлений наступним чином:

13.1 Найменування вкладника	Частка в статутному капіталі	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
ДП Державна компанія «Укрспецекспорт»	100%	9 923	9 923
Разом:	**100%**	**9 923**	**9 923**

Зміни у частках володіння власників в звітному періоді не відбувались.

13.2 Додатковий капітал у Звіті про фінансовий стан	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
Додатковий капітал:		
- інший вкладений	372	372
- фонд спеціального призначення	158 565	158 565
Резервний капітал	216	216
Разом:	**159 153**	**159 153**

14. КРЕДИТИ ТА ПОЗИКИ

14.1 Кредити (позики) за термінами:	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
Короткострокові кредити банків	-	8 646
Разом:	**-**	**8 646**

14.2 Кредити (позики) за кредиторами:	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
АТ «Укресімбанк»	-	8 646
Разом:	**-**	**8 646**

15.ТОРГОВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

15.1 Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
Торговельна кредиторська заборгованість	262 708	217 727
Аванси отримані	844 846	249 590
Поточна заборгованість із внутрішніх розрахунків	22 500	42 000
Інші поточні зобов'язання	261 404	213 588
Разом:	**1 391 458**	**722 905**

15.2 Торговельна кредиторська заборгованість за основними контрагентами	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
Державне підприємство "Державне Київське конструкторське бюро "Луч"	63 351	-

Державне підприємство "Луцький ремонтний завод "Мотор"	16 965	62 532
Торгово-виробниче об'єднання "Новокаховський електромеханічний завод"	15 240	3 627
Державне підприємство "Конотопський авіаремонтний завод "АВІАКОН"	6 639	15 652
Товариство з обмеженою відповідальністю "Науково-виробнича компанія "Техімпекс"	11 729	10 140
Компанія "EXCALIBUR ARMY Spol. s.r.o."	7 845	3 708
Державне підприємство "Конструкторське бюро "Артилерійське озброєння"	-	7 751
Казенне підприємство спеціального приладобудування "Арсенал"	1 490	6 090
Інші	139 449	108 227
Разом:	**262 708**	**217 727**

15.3 Аванси отримані за основними контрагентами	**За рік, що закінчився 31.12.2020**	**За рік, що закінчився 31.12.2019**
Міністерство оборони України	452 494	-
Державне підприємство "Луцький ремонтний завод "Мотор"	6 371	6 371
Компанія «MOSD EQUIPMENT LTD»	32 525	32 525
Компанія "ARMEA s.r.o."	5 586	5 586
Компанія «International Golden Group»	18 759	18 885
Інші	329 111	186 223
Разом:	**844 846**	**249 590**

15.4 Поточна заборгованість з внутрішніх розрахунків	**За рік, що закінчився 31.12.2020**	**За рік, що закінчився 31.12.2019**
Поворотна безвідсоткова позика	22 500	42 000
Разом:	**22 500**	**42 000**

15.5 Інші зобов'язання	**За рік, що закінчився 31.12.2020**	**За рік, що закінчився 31.12.2019**
Податковий кредит по ПДВ	2 414	2 645
Розрахунки з підзвітними особами	57	113
Кредиторська заборгованість	258 908	210 822
Інші	25	8
Разом:	**261 404**	**213 588**

16.ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

16.1 Заборгованість за виплатами по персоналу	**За рік, що закінчився 31.12.2020**	**За рік, що закінчився 31.12.2019**
Заборгованість перед персоналом	1 033	64
Заборгованість перед фондами соціального страхування	124	4
Разом:	**1 157**	**68**

16.2 Витрати на персонал	**За рік, що закінчився 31.12.2020**	**За рік, що закінчився 31.12.2019**
Заробітна плата	39 924	65 349
Соціальні витрати	8 317	13 029
Разом:	**48 241**	**78 378)**

Єдиними виплатами працівникам Компанії є короткострокові виплати: зарплата, одноразові премії, внески на соціальне страхування, компенсація невикористаної відпустки та інші виплати і нарахування, які здійснюються відповідно до законодавства України.

17. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

17.1 Забезпечення у Звіті про фінансовий стан	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
На початок року	**1 536**	**2 978**
Створено протягом періоду	10 922	23 502
Використано протягом періоду	(10 437)	(24 944)
На кінець року	**2 021**	**1 536**

Протягом звітного періоду Компанія не мала обтяжливих контрактів.

18. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Відповідно до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі. Інформація Компанії щодо операцій та залишків заборгованостей, розкривається за наступними категоріями:

- юридичні особи - учасники концерну;
- управлінський персонал Компанії.

Операції з пов'язаними сторонами наведені у таблиці нижче. Усі операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти.

18.1 Доходи та витрати, пов'язаних сторін	Дохід від продажів пов'язаним особам		Послуги та ТМЦ, придбані у пов'язаних сторін	
	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
Реалізація послуг	65 171	265 264	-	-
Придбання від пов'язаних сторін	-	-	2 284	48 074
Разом:	**65 171**	**265 264**	**2 284**	**48 074**

18.2 Заборгованість щодо пов'язаних сторін	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Торгівельна дебіторська заборгованість	40 201	48 468
Інша дебіторська заборгованість	295 684	127 463
Інша поточна кредиторська заборгованість	91 750	100 383
Поточна кредиторська заборгованість за авансами	132 968	111 859

18.3 Виплати ключовому менеджменту	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
Виплата заробітної плати управлінському персоналу	2 851	6 701
Соціальні витрати, пов'язані з управлінським персоналом	390	1 474
Разом:	**3 241**	**8 175**

19. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

На Компанію здійснюють вплив ризик держави, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик

управління капіталом, що витікає з наявності в Компанії фінансових інструментів. У цих примітках надається інформація відносно впливу на Компанію кожного з вищезазначених ризиків, цілі Компанії, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками.

У Компанії відсутня формалізована система управління ризиками. Проте, керівництво Компанії проводить активний контроль фінансових та ринкових ризиків, та приймає у разі необхідності, відповідні заходи.

a. Ризик геополітичного середовища

Україна пережила політичні та економічні зміни, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на діяльність Компанії в цьому середовищі. У даний час Україна переживає період великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше. Велике поєднання природних, інтелектуальних, людських і виробничих ресурсів відкриває багато нових можливостей для розвитку країни на геополітичної арені, що постійно змінюється. Отже, перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які знаходяться поза контролем Компанії. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва можливого впливу українського бізнес-середовища на діяльність Компанії та її фінансове становище, хоча і майбутні умови господарювання можуть відрізнятися від оцінки керівництва.

b. Ризики податкової системи України

В Україні основним документом, що регулює різні податки, встановлені як центральними, так і місцевими органами влади, є Податковий Кодекс України. Такі податки включають податок на додану вартість, податок на прибуток, податок з доходів фізичних осіб та інші податки. Українське податкове законодавство часто має нечіткі або сумнівні положення. Крім того, у податкове законодавство України постійно вносяться поправки та зміни, які можуть привести як до сприятливого середовища, так і до нетипових складнощів для Компанії та її діяльності.

В рамках урядових міністерств і організацій, в тому числі податкових органів можуть існувати різні погляди на тлумачення законодавства, створюючи невизначеність і конфліктні ситуації. Податкові декларації/відшкодування є предметом перегляду та розглядання багатьох органів влади, які уповноважені законодавством накладати значні штрафи, пені та нараховувати відсотки. Такі обставини загалом створюють в Україні більше податкових ризиків у порівнянні з країнами, які мають більш розвинені податкові системи. Загалом, українські податкові органи можуть переглянути податкові зобов'язання платників податків лише протягом трьох років після подання відповідного податкового відшкодування. Однак, таке законодавче обмеження в часі може не братися до уваги або бути продовженим за певних обставин.

c. Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик фінансових втрат Компанії у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді фінансові активи Компанії, які піддаються кредитному ризику, представлені: залишками на банківських рахунках та торгівельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

d. Схильність до кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів – це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2020, 31.12.2019 наступний:

19.1 Активи у Звіті про фінансовий стан	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Торговельна дебіторська заборгованість	273 244	242 852
Інша поточна дебіторська заборгованість	378 196	306 481
Грошові кошти та їх еквіваленти	499 537	42 574
Разом	**1 150 977**	**591 907**

Кредитний ризик Компанії переважно відноситься до торговельної дебіторської заборгованості з клієнтами (покупцями продукції). Схильність Компанії до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується на підставі окремо взятих випадків і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик відповідним чином відображається шляхом уцінки, яка напряму зменшує балансову вартість дебіторської заборгованості.

е. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик невиконання Компаніями своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності в Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику пошкодження репутації Компанії.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності повністю несе управлінський персонал Компанії, який розробив відповідну структуру для управління потребами Компанії у довгостроковому, середньостроковому та короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю. Компанія управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також, поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях Компанії.

Аналіз ліквідності полягає в порівнянні коштів по активу, згрупованих за ступенем їх ліквідності і розташованих у порядку убування ліквідності, із зобов'язаннями по пасиву, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

19.2 Активи у порядку убування ліквідності	**Станом на 31.12.2020**	**Станом на 31.12.2019**
Найбільш ліквідні активи (А1)	499 537	42 574
Швидко реалізовані активи (А2)	956 825	749 318
Повільно реалізовані активи (А3)	108 839	108 084
Важко реалізовані активи (А4)	12 306	14 588
Разом:	**1 577 507**	**914 564**

19.3 Пасиви у порядку зростання термінів погашення	**Станом на 31.12.2020**	**Станом на 31.12.2019**
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	1 396 733	731 420
Короткострокові пасиви (П2)	-	8 646
Довгострокові пасиви (П3)	-	-
Власний капітал (П4)	180 774	174 498
Разом:	**1 577 507**	**914 564**

У таблиці нижче визначено абсолютні величини платіжних надлишків або нестач:

	Надлишок (нестача)	
19.4 Групи активів та пасивів	**Станом на 31.12.2020**	**Станом на 31.12.2019**
Група 1 (А1-П1)	(897 196)	(688 846)
Група 2 (А2-П2)	956 825	740 672
Група 3 (А3-П3)	108 839	108 084
Група 4 (А4-П4)	(168 468)	(159 910)

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови: А1 > П1, А2 > П2, А3 > П3, А4 < П4. Звіт про фінансовий стан Компанії у 2020 році не можна вважати ліквідним, оскільки не дотримані умови А1 > П1.

19.5 Показники ліквідності	**Станом на 31.12.2020**	**Станом на 31.12.2019**
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,35	0,05
Коефіцієнт швидкої ліквідності	1,04	1,07
Коефіцієнт поточної ліквідності	1,12	1,21

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Значення даного показника не повинне опускатися нижче 0,2. Станом на 31.12.2020 Компанія може негайно погасити 35 % кредиторської заборгованості (на 31.12.2019 – 5%).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. В ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи підприємства, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31.12.2020 ліквідні кошти Компанії повністю покривають її короткострокову заборгованість.

Коефіцієнт поточної ліквідності показує чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1 до 2. Станом на 31.12.2020 коефіцієнт поточної ліквідності знаходиться в межах рекомендованого показника 1,12 (на 31.12.2019 – 1,21).

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2019 року та після 31 грудня 2020 року.

19.6 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	Менше 1 року	Від 1 року до 5 років	Разом
Станом на 31.12.2019			
Торгівельна кредиторська заборгованість	217 727	-	**217 727**
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	42 000	-	**42 000**
Інші поточні зобов'язання	213 588	-	**213 588**
Разом:	**217 727**	**-**	**217 727**
Станом на 31.12.2020			
Торгівельна кредиторська заборгованість	262 708	-	**262 708**
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	22 500	-	**22 500**
Інші поточні зобов'язання	261 404	-	**261 404**
Разом:	**262 708**	**-**	**262 708**

Суми торговельної та іншої заборгованості, які приведено вище, не включають суми заборгованості з заробітної плати та податків. Відповідно до планів Компанії, вимоги щодо її робочого капіталу виконані як з боку надходження грошових коштів від операційної діяльності, так і з позиції кредитних коштів, коли надходжень від діяльності недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

f. Ризик процентної ставки

Компанія не схильна до впливу коливань процентних ставок, які можуть негативно вплинути на фінансові результати Компанії.

g. Валютний ризик

У відношенні валютного ризику керівництво встановлює ліміти на рівень схильності ризику в розрізі валют і в цілому. Здійснюється контроль над позиціями. Аналіз включає виключно монетарні активи та зобов'язання. Немонетарні активи не розглядаються як ті, що здатні привести до істотного валютного ризику. Головним чином, Компанія здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня, євро, долар США.

Офіційний курс гривні до іноземних валют:

19.7 Групи активів та пасивів	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Дол. США (USD)	28,2746	23,6862
Євро (EUR)	34,7396	26,422
Фунти стерлінги (GBR)	38,4393	31,0206
Дірхам ОАЕ (AED)	644,89	769,8

19.8 Монетарні активи та зобов'язання за балансовою вартістю

	31.12.2020				31.12.2019				
	USD	EUR	GBR	UAH	USD	EUR	GBR	AED	UAH
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	(235830)	(20357)	-	(6521)	(197089)	(595)	-	(7707)	(12336)
Поточна кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками	-	-	-	(22500)	-	-	-	-	(42000)
Інші поточні зобов'язання	(211369)	(34473)	-	(13116)	(196956)	(3314)	-	-	(10637)
Разом фінансові зобов'язання	**(447199)**	**(54830)**	-	**(42137)**	**(394045)**	**(3909)**	-	**(7707)**	**(64973)**
Грошові кошти	21921	15250	53	462313	9304	5685	43	17	27523

Торгівельна дебіторська заборгованість	211349	17884	-	44011	201370	2495	-	7707	31280
Інша поточна дебіторська заборгованість	267128	28425	-	90833	200347	21623	-	-	92930
Разом фінансові активи	**500398**	**61559**	**53**	**597157**	**411021**	**29803**	**43**	**7724**	**151733**
Чисті фінансові активи (зобов'язання)	**53199**	**6729**	**53**	**555020**	**16976**	**25894**	**43**	**17**	**86760**

	31.12.2020		31.12.2019	
Збільшення / Зменшення	**10%**	**-10%**	**10%**	**-10%**
UAH/EUR	673	(673)	2 589	(2 589)
UAH/USD	5 320	(5 320)	1 698	(1 698)
UAH/GBR	5	(5)	4	(4)
UAH/AED	-	-	2	(2)
Разом:	**5 998**	**(5 998)**	**4 293**	**(4 293)**

h. Управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних та залучених коштів.

Керівництво вживає заходів по дотриманню рівня капіталу на рівні, що є достатнім для забезпечення оперативних та стратегічних потреб Компанії, а також для підтримки довіри з боку інших учасників ринку. Це досягається через ефективне управління грошовими коштами, постійного контролю виручки та прибутку Компанії.

Виконуючи ці заходи Компанія намагається забезпечити стабільне зростання прибутків.

19.9 Розрахунок фінансових показників	**Примітки**	**Рік, що закінчився 31.12.2020**	**Рік, що закінчився 31.12.2019**
Статутний капітал	13	9 923	9 923
Додатковий капітал		158 937	158 937
Резервний капітал		216	216
Нерозподілений прибуток (збиток)		11 698	5 422
Разом власного капіталу		**180 774**	**174 498**
Поточні зобов'язання і забезпечення		1 396 733	740 066
Загальна сума позичених коштів		**1 396 733**	**740 066**
Грошові кошти та їх еквіваленти	12	499 537	42 574
Чистий борг		**897 196**	**697 492**
Разом власний капітал та чистий борг		**1 077 970**	**871 990**
Чистий борг/Разом власний капітал та чистий борг		**0,83**	**0,79**

Показник чистого боргу Компанії у 2020 році характеризується збільшенням порівняно з 2019 роком. Так, з 31.12.2019 року по 31.12.2020 року показник збільшився на 199 704 тис. грн. Загальна сума власного капіталу Компанії станом на 31.12.2020 року збільшилась на 6 276 тис. грн. порівняно з 31.12.2019 роком. Загальна сума позикових коштів станом на 31.12.2020 збільшилась порівняно з 31.12.2019 роком. Станом на 31.12.2020 року загальна сума позикових коштів склала 1 396 733 тис. грн. (на 31.12.2019 року – 740 066 тис. грн..

19.10 Розрахунок фінансових показників	**Примітки**	**Рік, що закінчився 31.12.2020**	**Рік, що закінчився 31.12.2019**
Прибуток (збиток) до оподаткування		13 505	9 560
Відсотки по депозиту	5.3	(13)	(65)
Відсотки за кредитом	6.5	442	2 336
EBIT (прибуток (збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)		**13 934**	**11 831**

Амортизація ОЗ та нематеріальних активів		1 694	2 145
EBITDA (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)		**15 628**	**13 976**
Чистий борг на кінець року	19.9	897 196	697 492
Чистий борг на кінець року / EBITDA		**57,40**	**49,90**

Під терміном EBITDA мається на увазі аналітичний показник, що дорівнює обсягу прибутку до вирахування витрат за відсотками, сплати податків та амортизаційних відрахувань.

20. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Згідно з П(С)БО 6 «Виправлення помилок і змінах фінансових звітах» керівництво повідомляє, що після звітної дати коригуючи події, які могли значно вплинути на суми активів та зобов'язань Компанії станом на 31.12.2020 року не відбувались.

Спалах коронавірусу у світі стався в момент, близький до звітної дати, і продовжував посилюватися протягом усього часу. 31 грудня 2019 року Китай попередив Всесвітню організацію охорони здоров'я (ВООЗ) про нову коронавірусну інфекцію COVID-19. 30 січня 2020 року Міжнародний комітет з надзвичайних ситуацій ВООЗ оголосив надзвичайну ситуацію в галузі охорони здоров'я міжнародного рівня.

Оцінку фінансового ефекту на Компанію на даний момент зробити не можливо.

Основною впливовою подією у 2021 році є запровадження законотворчої концепції корпоратизації ДК «Укроборонпром» та його учасників, а саме Законопроект №3822 «Про особливості реформування підприємств оборонно-промислового комплексу державної форми власності», згідно якого запроваджується сучасна модель корпоративного управління на підприємствах концерну, яка убезпечить їх від корупційних ризиків, конфлікту інтересів та прямого політичного впливу.

Оздоровлення підприємств Укроборонпрому на всіх рівнях: фінансовому, соціальному та виробничо-технологічному. Згідно концепції підприємства – учасники мають бути перетворені в господарські товариства із 100% державною часткою.
13 липня 2021 року Верховною Радою України в другому читанні ухвалено Законопроект №3822 «Про особливості реформування підприємств оборонно-промислового комплексу державної форми власності».
Реформування Укроборонпрому планують провести у 3 етапи:
• Перший етап – підготовка учасників концерну до реорганізації. На цьому етапі Укроборонпром залишатиметься уповноваженим суб'єктом господарювання з управління об'єктами державної власності в ОПК.
• Другий етап передбачає перетворення учасників Концерну на господарські товариства або товариства з обмеженою відповідальністю.
• Третій – безпосереднє перетворення концерну в акціонерне товариство, зокрема, прийняття відповідного рішення Кабміном та затвердження статуту.
Станом на 09.08.2021 остаточних управлінських рішень щодо включення ДП ДГЗІФ «Укрінмаш» до холдінгу «Оборонні системи України» не прийнято. Впливу на фінансову звітність 2020 року вище вказана подія не має.
ДП ДГЗІФ «Укрінмаш» проводить підготовчу роботу з впорядкування обліку активів та зобов'язань. Наказів керівництва, які регулюють порядок проведення перетворення ДП ДГЗІФ «Укрінмаш» на господарське товариство або товариство з обмеженою відповідалністю не видавалось. Підприємство планує продовжувати свою діяльність згідно з встановленим порядком органом Управління.
Представлена фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, пов'язаних з подіями після звітної дати.