

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Трускавецькі лікувальні води"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія	ЛЬВІВСЬКА	за ЄДРПОУ	2020 10 01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	40873702
Вид економічної діяльності	Забір, очищення та постачання води	за КОПФГ	4611500000
Середня кількість працівників	81	за КВЕД	240
Адреса, телефон	бульвар Юрія Дрогобича, буд. 2, м. ТРУСКАВЕЦЬ, ЛЬВІВСЬКА обл., 82200		36.00
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)		60004	
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30 вересня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	43	314
первісна вартість	1001	51	338
накопичена амортизація	1002	8	24
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 473	2 344
Основні засоби	1010	10 951	11 179
первісна вартість	1011	11 514	13 327
знос	1012	563	2 148
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	13 467	13 837
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	15	112
Виробничі запаси	1101	15	112
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 085	1 827
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	225	169
з бюджетом	1135	1 449	658
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2	22
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	671	1 036
Готівка	1166	-	9
Рахунки в банках	1167	671	1 010
Витрати майбутніх періодів	1170	3	7
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	32	69
Усього за розділом II	1195	3 482	3 900
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	16 949	17 737

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10	10
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1 895)	(4 863)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(1 885)	(4 853)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2 450	2 973
розрахунками з бюджетом	1620	539	751
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	36	40
розрахунками з оплати праці	1630	156	190
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	47	219
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	121	176
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	15 485	18 241
Усього за розділом III	1695	18 834	22 590
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	16 949	17 737



[Signature]
[Signature]

Тарнавський Андрій Михайлович

Когут Оксана Ігорівна

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Трускавецькі лікувальні води"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	10	01
40873702		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 9 Місяців 2020

р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. 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	6 197	8 649
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(8 169)	(9 005)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(1 972)	(356)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	17	32
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(912)	(941)
Витрати на збут	2150	(70)	(15)
Інші операційні витрати	2180	(31)	(21)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(2 968)	(1 301)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(2 968)	(1 301)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(2 968)	(1 301)

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	(2 968)	(1 301)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	307	153
Витрати на оплату праці	2505	2 665	3 072
Відрахування на соціальні заходи	2510	568	563
Амортизація	2515	1 601	289
Інші операційні витрати	2520	4 041	5 905
Разом	2550	9 182	9 982

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	-	-



[Signature]

Тарнавський Андрій Михайлович

[Signature]

Когут Оксана Ігорівна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 9 Місяців 2020 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4 449	6 735
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	438	16
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 473	2 315
Надходження від повернення авансів	3020	1	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	17	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	28
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	2
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 320)	(2 816)
Праці	3105	(2 049)	(2 261)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(590)	(553)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 238)	(1 607)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(2)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 238)	(1 605)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 767)	(637)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(56)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(477)	(40)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1 119	1 182
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(707)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-707	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	2 211	298
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(20)	(404)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	2 191	-106
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	365	1 076
Залишок коштів на початок року	3405	671	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1 036	1 077



Керівник

Головний бухгалтер

Тарнавський Андрій Михайлович

Когут Оксана Ігорівна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Трускавецькі лікувальні води" за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	10	01
40873702		

Звіт про власний капітал
за **9 Місяців 2020** р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10	-	-	-	(1 895)	-	-	(1 885)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10	-	-	-	(1 895)	-	-	(1 885)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(2 968)	-	-	(2 968)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(2 968)	-	-	(2 968)
Залишок на кінець року	4300	10	-	-	-	(4 863)	-	-	(4 853)

Керівник
Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Тарнавський Андрій Михайлович

Когут Оксана Ігорівна

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «ТРУСКАВЕЦЬКІ ЛІКУВАЛЬНІ ВОДИ» 9 МІСЯЦІВ 2020 РОКУ

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

У цих примітках додатково до основних форм звітності: Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал – розкривається інформація щодо ТОВ «Трускавецькі лікувальні води» (далі - Товариство) та його фінансової звітності, висвітлення якої вимагає Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку 34 «Проміжна фінансова звітність» або яка є суттєвою, на думку Товариства.

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ДІЯЛЬНІСТЬ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Трускавецькі лікувальні води» було створене та зареєстроване відповідно до законодавства України 05.10.2016 року номер запису в ЄДР 1 418 102 0000 001297.

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Трускавецькі лікувальні води».

Скорочене найменування: ТОВ «Трускавецькі лікувальні води».

Юридична адреса підприємства: 82200, Львівська область, м. Трускавець, бульвар Юрія Дрогобича, будинок 2.

Основним предметом діяльності Товариства є зокрема:

- видобування мінеральних вод, оптова та роздрібна торгівля мінеральними водами;
- промисловий розлив підземних лікувальних мінеральних вод;
- приготування, постачання мінеральних вод.

До напрямків діяльності входять, також, надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна, геологічне вивчення родовищ корисних копалин, розробка родовищ, видобуток, підготовка, переробка та використання підземних лікувальних мінеральних вод, лікувальних грязей та інших корисних копалин, що належать до природних лікувальних ресурсів, гідрогеологічні, гідрохімічні, бактеріологічні, мікробіологічні, фізико-хімічні та фізіологічні спостереження за режимом родовищ мінеральних вод; лабораторні вимірювання, випробування та/або дослідження харчових продуктів з метою оцінки їх безпечності та якості, а також будь-які інші види господарської діяльності, що не заборонені прямо і у виключній формі законами України. Станом на 30 вересня 2020 р. середня чисельність працівників Товариства становила 81 працівників.

2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

2.1. Основа представлення та підготовки

Відповідно до Закону України від 05.10.2017 № 2164-УІІІ «Про внесення змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» ТОВ «Трускавецькі лікувальні води» віднесено до суб'єктів господарювання, які здійснюють діяльність у видобувних галузях. У зв'язку з цим Товариство, починаючи з 01.01.2018 р., перейшло на ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності відповідно до вимог міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Представлена фінансова звітність була підготовлена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності. МСФЗ включають стандарти та інтерпретації, що затверджені Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності, міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (надалі – МСБО) та інтерпретації

Постійного комітету з інтерпретацій, затверджені Міжнародним комітетом зі стандартів, які продовжують діяти.

Підготовка фінансової звітності вимагає певних критичних оцінок та припущень, як і рішень керівництва щодо вибору та застосування облікової політики. Складні сфери, що вимагають оцінок та припущень високого рівня, а також, де оцінка та припущення є значними для даної фінансової звітності, викладені у Примітках до фінансової звітності п.4.

2.2. Функціональна валюта та валюта подання

Функціональною валютою та валютою подання даної фінансової звітності є українська гривня (надалі – грн.). Операції в валютах, відмінних від функціональної валюти Товариства, розглядаються як операції в іноземній валюті. Такі операції відображаються за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Грошові активи та зобов'язання, виражені в таких валютах, перераховуються за курсом, що діє на звітну дату. Всі реалізовані і нереалізовані прибутки та збитки за курсовими різницями відображаються у Звіті про сукупний дохід за період.

2.3. Основні засоби

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Об'єкти основних засобів визнані як активи, коли ймовірно, що:

- Товариство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані із використанням активу;
- передбачається його використання протягом більше одного року;
- вартість активу може бути достовірно визначена.

Об'єкти основних засобів приймаються до обліку на відповідних субрахунках, якщо виконуються вищевказані критерії визнання з урахуванням того, що вартість таких об'єктів має бути рівною або більше 20 000 гривень без ПДВ (враховуючи зміни ПКУ та облікової політики з 23.05.2020 р.).

Активи, які відповідають критеріям визнання основних засобів і використовуються у Товаристві більше одного періоду, проте вартість яких менша 20 000 гривень, визнаються як малоцінні матеріальні активи (МНМА).

Основні засоби Товариства визнаються за вартістю придбання або створення, включаючи невідшкодовані податки, а також будь-які додаткові витрати, які пов'язані з приведенням основного засобу в робочий стан та його доставкою. У випадках, коли об'єкт основних засобів складається з основних компонентів, які мають різні строки корисного використання, вони обліковуються як окремі об'єкти основних засобів.

Первісну вартість основних засобів Товариство збільшує на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Амортизація основних засобів призначена для систематичного розподілу вартості відповідного активу протягом строку корисного використання і розраховується Товариством із використанням прямолінійного методу. Товариство виходить з припущення, що ліквідаційна вартість всіх об'єктів основних засобів дорівнює нулю і при розрахунку вартості, яка амортизується нею нехтує. Строки корисного використання груп основних засобів наведені нижче:

Група основних засобів	Строк корисного використання
Будівлі	20 років
Споруди	15 років
Машини та обладнання	5 років
з них :електронно-обчислювальні машини	2 роки
Транспортні засоби	5 років
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4 роки
Інші основні засоби	12 років

Витрати на ремонт та утримання основних засобів відображаються по мірі їх понесення.

Припинення визнання основних засобів відбувається, якщо вони:

- непридатні для використання внаслідок фізичного та морального зносу;
- знищені (виявлені в результаті інвентаризації як нестача, у разі якщо конкретні винуватці не встановлені);
- морально застарілі чи фізично зношені;
- є повністю амортизованими.

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року.

Рішення про вибуття основних засобів на підставі наданих постійно діючою комісією документів приймається Керівництвом Товариства.

Припинення визнання об'єктів основних засобів відбувається після вибуття або коли не очікуються майбутні економічні вигоди від їх використання. Прибуток та збиток, що виникає від припинення визнання об'єкту основних засобів (розрахований як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта), включається до Звіту про сукупний дохід в період припинення їх визнання.

2.4. Витрати за позиками

Витрати за позиками включають процентні витрати, нарахування з фінансової оренди, інші процентні витрати за довгостроковою кредиторською заборгованістю та витрати на обслуговування боргу.

Витрати за позиками, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів, що потребують значного періоду для створення, з метою використання або продажу, включаються до вартості таких активів, до того часу поки вони не будуть готові до використання або продажу.

Інвестиційний дохід, отриманий від тимчасового інвестування отриманих позикових коштів до моменту їх використання для придбання кваліфікованих активів, вираховується з витрат за позиками, що підлягають капіталізації.

Всі інші витрати за позиками визнаються у Звіті про сукупний дохід у тому періоді, в якому вони були понесені.

2.5. Нематеріальні активи

Активи відповідають визначенню нематеріальних активів, якщо виконуються наступні умови:

- існує можливість ідентифікації;
- існує контроль над ресурсом;

- існує можливість отримання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з нематеріальним активом.

Нематеріальні активи включають придбане Товариством програмне забезпечення, що використовується для надання послуг та адміністрування. Облік здійснюється на основі історичної вартості.

При зарахуванні на баланс нематеріальні активи оцінюються по собівартості відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи». Термін використання нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо, в момент його зарахування на баланс, виходячи з:

- терміну використання подібних нематеріальних активів;
- передбачуваного морального зносу, правових чи інших подібних обмежень щодо строків використання та інших факторів.

Амортизація нематеріальних активів усіх груп нараховується прямолінійним методом, протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкту активом (при зарахуванні на баланс), але не більше 10 років. У випадках, якщо очікувана в майбутньому корисність нематеріального активу зменшується, терміни його використання можуть переглядатися. Ліквідаційна вартість нематеріального активу дорівнює нулю. Нематеріальний актив первісно оцінюється за собівартістю.

2.6.Знецінення матеріальних і нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство переглядає балансову вартість своїх матеріальних і нематеріальних активів, щоб визначити чи існують ознаки знецінення. Якщо хоча б одна з таких ознак існує, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування такого активу. У випадку, якщо неможливо визначити очікуване відшкодування окремого активу, Товариство визначає суму очікуваного відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить актив.

Очікувана сума відшкодування визначається як найвища з двох оцінок: справедлива вартість за мінусом витрат на продаж активу (чи одиниці, що генерує грошові кошти) або вартість використання. При оцінці вартості використання активу очікувані грошові потоки дисконтуються до їх поточної вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну оцінку ринкової вартості грошей у часі та ризику, притаманні даному активу.

Якщо за оцінками сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менше його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до розміру суми його очікуваного відшкодування. Якщо збиток від знецінення згодом сторнується, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки суми його очікуваного відшкодування. У такому випадку збільшення вартості не повинно перевищувати балансову вартість, яка може бути визначена якщо б збиток від знецінення активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) не був визнаний в попередні роки. Сторнування резерву під знецінення негайно визнається як дохід.

2.7. Запаси

Запаси на дату звітності оцінюються за найменшою з двох вартостей: витратами на придбання або чистою вартістю реалізації.

Товариство визнає запаси активами, якщо :

- існує ймовірність того, що підприємство отримує в майбутньому економічну вигоду, пов'язану з їх використанням;

- їх вартість може бути достовірно визначена.

Запаси оцінюються за собівартістю (витрати на придбання). Витрати на придбання складаються з ціни придбання та податків, окрім тих, що згодом відшкодовуються податковими органами. Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO) у розрізі відповідної одиниці запасів та місць останнього зберігання запасів.

2.8. Фінансові інструменти

Первісне визнання фінансових активів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю.

Основними фінансовими інструментами Товариства є грошові кошти та їхні еквіваленти, торгова дебіторська заборгованість, інша дебіторська заборгованість, позики, торгова кредиторська заборгованість і нараховані витрати та інша кредиторська заборгованість.

Усі операції придбання та продаж фінансових інструментів, які вимагають їхнього постачання протягом часових рамок, визначених регуляторними або ринковими умовами («звичайні» операції придбання та продажу), обліковуються на дати проведення операцій, а саме, коли Товариство приймає на себе зобов'язання передати фінансовий інструмент. Усі інші операції придбання та продажу визнаються на дати розрахунку.

Фінансові активи

Класифікація та подальша оцінка

Фінансові активи у подальшому класифікуються за амортизованою або справедливою вартістю.

Зокрема, інвестиції у боргові інструменти, які утримуються у рамках бізнес моделі, метою якої є збирання потоків грошових коштів за договорами, і як мають потоки грошових коштів за договорами, які є виплатами тільки основної суми та відсотків за непогашеною сумою боргу, загалом оцінюються за амортизованою вартістю на кінець подальших облікових періодів. Боргові інструменти, які утримуються у рамках бізнес-моделі, та якої досягається як за рахунок збирання потоків грошових коштів за договорами, так і продажу фінансових активів, і виплатами тільки основної суми та відсотків за непогашеною основною сумою боргу, загалом оцінюються за справедливою вартістю у складі інших сукупних доходів. Усі інші інвестиції у боргові інструменти оцінюються за справедливою вартістю на кінець подальших облікових періодів.

Амортизована вартість розраховується із використанням методу ефективної відсоткової ставки і для фінансових активів вона визначається за вирахуванням будь-яких збитків від зменшення корисності. Премії та дисконти, включно з первісними витратами на здійснення операції, включаються до балансової вартості відповідного інструмента і амортизуються на основі ефективної ставки відсотки для цього інструмента.

Товариство використовує практичний засіб, згідно з яким передбачається, що амортизована вартість фінансових активів із термінами погашення до одного року, за вирахуванням будь-яких очікуваних кредитних збитків, є їхньою номінальною вартістю.

Метод ефективної відсоткової ставки

Метод ефективної відсоткової ставки є методом розрахунку амортизованої вартості фінансового інструмента та розподілу відсоткових доходів або витрат протягом

відповідного періоду. Ефективна відсоткова ставка є ставкою, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження грошових коштів протягом очікуваного строку використання фінансового інструмента або, коли доцільно, коротшого періоду до чистої балансової вартості інструмента на момент первісного визнання. Доходи або витрати визнаються за методом ефективної відсоткової ставки для фінансових інструментів.

Зменшення корисності фінансових активів

Товариство визнає резерв на покриття очікуваних кредитних збитків від грошових коштів та їхніх еквівалентів, торгової дебіторської заборгованості та іншої дебіторської заборгованості. Сума очікуваних кредитних збитків оновлюється на кожну звітну дату для відображення змін у кредитних ризиках, які відбулися з моменту первісного визнання відповідного фінансового інструмента.

Товариство завжди визнає очікувані кредитні збитки на весь строк дії торгової дебіторської заборгованості та іншої дебіторської заборгованості. Очікувані кредитні збитки за цими фінансовими інструментами оцінюються із використанням матриці резервів на основі історичного досвіду Товариства щодо кредитних збитків, скоригованих з врахуванням факторів, характерних для конкретних дебіторів, загальних економічних умов та оцінки як поточного, так і прогнозованого варіанту розвитку подій на звітну дату, включно з вартістю грошей у часі, коли необхідно.

Для всіх інших фінансових інструментів Товариство визнає очікувані кредитні збитки на весь строк дії фінансового інструмента, коли відбулося істотне збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання. Однак, якщо кредитний ризик для фінансового інструмента не збільшився істотно з моменту первісного визнання, Товариство оцінює кредит на покриття збитків від фінансового інструмента в сумі, яка дорівнює очікуваним кредитним збиткам.

Очікувані кредитні збитки на весь строк дії фінансового інструмента являють собою кредитні збитки, які виникнуть від усіх можливих подій дефолту протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. І навпаки, очікувані кредитні збитки протягом 12 місяців являють собою частину очікуваних кредитних збитків на весь строк дії фінансового інструмента, які, як передбачається, виникнуть в результаті подій дефолту за фінансовим інструментом, настання яких є можливим протягом 12 місяців після звітної дати.

Позики та дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню та не мають котирування на активному ринку. При первісному визнанні фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю. Після первісного визнання позики та дебіторська заборгованість (включно і іншими необоротними активами, грошовими коштами та еквівалентами, торговою та іншою дебіторською заборгованістю) обліковуються за вартістю, яка амортизується з використанням методу ефективної ставки відсотка за вирахуванням можливого резерву знецінення.

Фінансові зобов'язання

Класифікація та подальша оцінка фінансових зобов'язань

Фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку – фінансові зобов'язання, утримувані для продажу, та

фінансові зобов'язання, які при первісному визнанні призначені як такі, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Фінансові зобов'язання, які оцінюються за амортизованою вартістю – всі інші фінансові зобов'язання. При первісному визнанні відображаються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат, безпосередньо пов'язаних зі здійсненням операції. У подальшому позики і кредиторська заборгованість відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Причому витрати з відсотків визнаються на основі фактичної дохідності.

Керівництво Товариства вважає, що амортизована вартість торгової та іншої кредиторської заборгованості (крім довгострокових кредитів) відповідає їхній номінальній вартості у зв'язку з короткостроковим характером цього інструмента.

Припинення визнання фінансових активів та фінансових зобов'язань

Припинення визнання фінансових активів відбувається тоді, коли минув строк права на отримання грошових потоків від фінансових активів або за якими Товариство передало усі ризики та вигоди від володіння.

Дія фінансового зобов'язання припиняється у випадку, коли зобов'язання було погашено, анульовано або закінчилося.

2.9. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на банківських рахунках, грошові кошти в касі та депозити з первісним строком погашення менше трьох місяців, а також грошові кошти на цільових рахунках у банках.

У Звіті про рух грошових коштів грошові кошти або їх еквіваленти включають грошові кошти, відповідно до визначення вище.

2.10. Забезпечення

Забезпечення визнаються, якщо Товариство має поточні зобов'язання (юридичні або конструктивні) в результаті минулих подій, та існує ймовірність того, що відтік ресурсів, що уособлює економічні вигоди, буде потрібний для погашення зобов'язання, і сума зобов'язань може бути достовірно визначена. Якщо Товариство припускає деякі або всі з відшкодування витрат, як наприклад, за договором страхування, сума відшкодування відображається як окремий актив, але тільки за умови безперечного відшкодування.

Витрати, що відносяться до забезпечень, відображаються у Звіті про сукупний дохід за вирахуванням суми відшкодування. Якщо вплив вартості грошей суттєвий, забезпечення дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає ризики, притаманні даним зобов'язанням. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення забезпечень з часом визнається як фінансові витрати.

2.11. Оренда

Об'єктом обліку в операціях оренди є окремий договір оренди.

Після первісного визнання в сумі теперішньої вартості орендних платежів, які ще не здійснені на дату визнання, оцінка активу у вигляді права оренди здійснюється за первісною вартістю, крім винятків, передбачених МСФЗ 16 «Оренда».

Нарахування амортизації об'єктів прав оренди здійснюється на щомісячній основі, починаючи з дати визнання.

Для цілей застосування спрощень практичного характеру активами низької вартості вважаються активи вартістю менше ніж еквівалент 5 тис. євро. Права оренди об'єктів низької вартості не визнаються у Звіті про фінансовий стан. Орендні платежі (витрати) в операціях оренди активів низької вартості визнаються лінійним методом протягом терміну оренди.

Активи у вигляді прав оренди відображаються у Звіті про фінансовий стан у складі інших необоротних активів із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності. Зобов'язання за договорами оренди відображаються у Звіті про фінансовий стан у складі інших довгострокових і поточних зобов'язань із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності.

Доходи або витрати за договорами операційної оренди (якщо строк оренди не перевищує 12 місяців) визнаються у Звіті про сукупний дохід лінійним методом протягом строку оренди.

2.12. Визнання доходів

Доходи оцінюються за справедливою вартістю компенсації отриманої, або яка має бути отримана, та становлять суми до отримання від покупців від продажу мінеральних вод, послуг під час звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних сум повернень, знижок, а також за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

Доходи від надання послуг визнаються, коли суми доходів можна визначити достовірно і коли існує ймовірність, що Товариство отримає економічні вигоди, пов'язані з цією операцією, а також коли можна достовірно визначити витрати понесені, або які будуть понесені у зв'язку із цією операцією.

2.13. Визнання витрат

Витрати визнаються Товариством, якщо виконуються наступні умови: сума витрат може бути достовірно визначена, і виникає зменшення в майбутньому економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються у тому звітному періоді, в якому визнані доходи, для отримання яких вони понесені, або тоді, коли стає очевидно, що дані витрати не призведуть до отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичної виплати коштів чи іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшилися або повністю спожиті. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визначаються шляхом систематичного розподілу між відповідними звітними періодами.

2.14. Податок на додану вартість

Теперішня ставка податку на додану вартість (ПДВ) складає 20% від оподаткованої вартості внутрішніх поставок, імпортованих товарів і допоміжних послуг.

Доходи, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми ПДВ, крім випадків, коли ПДВ, сплачений при купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом, в цьому випадку ПДВ визнається як частина вартості придбання активу або як частина статті витрат в залежності від обставин. Дебіторська та кредиторська заборгованість відображається в балансі з урахуванням суми ПДВ.

2.15. Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередні періоди оцінюються за сумою або передбачуваного відшкодування від податкових органів, або до сплати зобов'язання податковим органам. Для розрахунку даної суми Товариство застосовує податкові ставки та законодавчу базу, що діють або по суті вступили в силу на звітну дату.

Поточний податок на прибуток Товариства розраховується відповідно до податкового законодавства України на основі сум оподатковуваного податком доходу та витрат, що зменшують податкову базу, відображених в податковій декларації Товариства.

Ставка податку на прибуток у 2020 році становила 18%.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочене податкове зобов'язання визнається за всіма податковими різницями, за винятком випадків, коли відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу чи зобов'язання за угодою, яка не є об'єднанням підприємств та на момент угоди не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток чи збиток.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма тимчасовими різницями, перенесеними з попередніх періодів сумами невикористаними податкового кредиту та податкових збитків в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання оподатковуваного прибутку в майбутньому, за рахунок якої можливо буде реалізувати тимчасові різниці, перенесені з попередніх періодів суми невикористаного податкового кредиту та податкових збитків, але за винятком випадків, коли відстрочені податкові активи, пов'язані з тимчасовими різницями, виникають в результаті первісного визнання активу або зобов'язання за угодою, яка не є об'єднанням підприємств та на момент угоди не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток чи збиток.

2.16. Виплати працівникам

В ході звичайної діяльності Товариство здійснює внески до Пенсійного фонду України від імені своїх працівників. Обов'язкові внески до Пенсійного фонду відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Додаткових зобов'язань щодо пенсійних виплат та інших виплат по закінченню трудової діяльності Товариство не має.

2.17. Власний капітал

Станом на 30.06.2020р. статний капітал Товариства сформовано повністю, додаткові внески не вносились.

22.05.2020 р. у Товариства змінено його учасників. Карапетян Карлос Каренович припинив свою участь в Товаристві шляхом відчуження (продажу) корпоративних прав :

Учасник	Частка в статутному капіталі
Стельмашук Олександр Васильович	24 %
Корнійко Світлана Миколаївна	26 %
Жербицький Володимир Геннадійович	50 %
Всього	100%

2.18. Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності. Проте розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є малоюмовірною.

Умовні активи виникають, як правило, внаслідок незапланованих або інших неочікуваних подій, які уможливають надходження економічних вигід до суб'єкта господарювання.

3. ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТИХ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

3.1 Прийняття до застосування нових та переглянутих стандартів

Товариство прийняло до застосування такі стандарти і тлумачення, які набувають чинності відносно річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати.

- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»;
- МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», включно з поправками;
- Тлумачення КТМФЗ 23 «Невизначеність стосовно порядку стягнення податків на прибуток»;
- МСФЗ 16 «Оренда»;
- Поправки до МСФЗ - Щорічні вдосконалення МСФЗ за період 2015-2017 років;
- Поправки МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - Характеристики передоплати із негативною компенсацією;
- Поправки до МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства» - довгострокові частки в асоційованих та спільних підприємствах;
- Поправки до МСБО 19 «Виплати працівникам» - Поправки, скорочення або погашення пенсійних планів.
- Поправки до посилань на Концептуальну основу стандартів МСФЗ
- Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - Визначення господарської діяльності (бізнесу)
- Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» і МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» - Визначення суттєвості

Прийняття до застосування поправок до інших стандартів та тлумачень не мало жодного впливу на фінансовий стан або показники діяльності Товариства, відображені у фінансовій звітності, інше призвело до будь-яких змін в обліковій політиці Товариства та сумах, відображених за поточний або попередні роки.

3.2. Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

На дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску такі стандарти та тлумачення, а також поправки до стандартів були випущені, але ще не набули чинності:

Стандарти/тлумачення	Дата набрання чинності для періодів з:
МСФЗ 17 «Страхові контракти»	01 січня 2021 року

Наразі керівництво здійснює оцінку впливу від прийняття нових МСФЗ. Менеджмент передбачає, що їх застосування не буде мати суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах. Зазначені далі стандарти можуть мати вплив на фінансовий стан Товариства.

4. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ І ПРИПУЩЕННЯ

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від керівництва суджень, оцінок і припущень, які впливають на суми активів та зобов'язань відображених у звітності, а також на розкриття умовних активів та зобов'язань на звітну дату. Проте невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до наслідків, що можуть вимагати у майбутньому суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання. Ці оцінки періодично переглядаються і, у випадку необхідності коригування, відображаються в доходах періодів, в яких вони стали відомі.

Товариство здійснює оцінку та припущення, які впливають на подання у звітності сум активів та зобов'язань за звітний період. Оцінки та судження постійно аналізуються виходячи з історичного досвіду та інших факторів, включаючи очікування майбутніх подій, які вважаються можливими при певних обставинах. Найбільш значними сферами, щодо яких застосовуються оцінки, є наступні:

4.1. Безперервність діяльності

Існували такі події та умови на звітну дату:

Діяльність Товариства відбувалась та відбувається в умовах політичних, ділових та економічних змін, в умовах фінансової нестабільності та недосконалості законодавства.

Протягом 9 місяців 2020 р. Товариство отримало збитки, також Товариство має значну заборгованість перед кредиторами за куплені основні засоби, придбані товари, послуги.

Основні фінансові зобов'язання Товариства – це торгівельна та інша кредиторська заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Товариства для підтримки його діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Товариство, є торгівельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти.

Протягом 2019 р. та 9 місяців 2020 р. Товариство здійснювало постійну роботу над вирішенням питання способів фінансового оздоровлення ТОВ «Трускавецькі лікувальні води», в тому числі з залучення потенційних інвесторів та нових інвестицій.

Окрім цього, Товариством проведена робота по запровадженню обліку спожитих мінеральних вод споживачами у бюветі мінеральних вод, з отриманням плати за мінеральні води, з метою покриття витрат, забезпечення покриття торгівельної та іншої кредиторської заборгованості.

Товариством здійснюється робота над вивченням кон'юнктури ринку та пошуку нових видів діяльності для досягнення ефективного використання ресурсів підприємства в отриманні нових джерел доходу.

На даний час Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину в зв'язку з пандемією коронавірусу. Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України і на діяльність Товариства.

Об'єми споживання мінеральних вод, залежать від потреб лікувально-оздоровчих та санаторно-курортних закладів, а також кількості відпочиваючих (гостей, пацієнтів), які там проживають та споживають мінеральну воду, однак, через введення карантину, Товариством було тимчасово припинено надання послуг з користування бюветом мінеральних вод №1 а також суттєво зменшено (або призупинено) планові обсяги постачання лікувальних ресурсів (мінеральних вод) Споживачам за укладеними Договорами. Робота бювету мінеральних вод №1 в карантинний період (з червня місяця 2020 р.) проводиться з певними обмежувальними заходами . Це призведе до того, що очікувані обсяги від реалізації не дозволять отримати той прибуток, який отримувався зазвичай.

На час карантину, розроблено певний план заходів, щодо мінімізації використання енергоресурсів, водо та теплопостачання. З покупцями та замовниками мінеральних вод, проводяться постійні переговори та заходи, щодо покриття заборгованості перед нашим Товариством.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для того, щоб не зазнати значних збитків в теперішніх умовах та забезпечити не закриття підприємства в майбутньому.

Відповідно фінансова звітність не містить коригувань, які б могли бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності як тільки будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якщо б Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

4.2. Амортизація

Товариство нараховує амортизацію основних засобів на основі строку їх корисного використання. Ці припущення ґрунтуються на знаннях керівництва щодо цих активів та їх використання. Припущення щодо очікуваних строків корисного використання переглядаються щорічно.

4.3. Резерв під збитки від очікуваних кредитних збитків за торговою та іншою дебіторською заборгованістю.

Резерв на покриття збитків від зменшення торгової та іншої дебіторської заборгованості базується на оцінках Товариством кредитних збитків по дебіторській заборгованості від конкретних покупців. Якщо існує погіршення кредитоспроможності основних покупців або фактичне невиконання їхніх зобов'язань перевищує допустимі оцінки, то фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

4.4. Відстрочений податок

Відстрочений податок визнається за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій вони можуть бути використані для заліку з можливим майбутнім оподатковуваним прибутком. Суттєве судження керівництва необхідне для визначення сум відстрочених податкових активів/зобов'язань, що можуть бути визнані, базуючись на можливих строках та обсягах майбутнього оподатковуваного прибутку, а також стратегіях майбутнього податкового планування.

4.5. Збитки від знецінення необоротних активів

Товариство щорічно аналізує свої необоротні активи на предмет знецінення. Для визначення необхідності віднесення на витрати збитку від знецінення Товариство оцінює чи існують будь-які доступні для вивчення дані, що свідчать про зниження очікуваних майбутніх грошових потоків від активу. Керівництво робить припущення відносно як сум, так і строків майбутніх грошових потоків. Якщо доречно, Товариство використовує техніку дисконтування грошових потоків для визначення чистої теперішньої вартості.

4.6. Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання визначаються настанням або ненастанням однієї або кількох

майбутніх подій. Оцінка умовних зобов'язань тісно пов'язана із судженнями та оцінками щодо наслідків таких подій у майбутньому.

4.7. Судові процеси

Керівництво Товариства використовує суттєві припущення щодо оцінки та відображення резервів та ризиків впливу умовних зобов'язань, що пов'язані з існуючими судовими справами та іншими не врегульованими претензіями, а також з іншими умовними зобов'язаннями. Судження керівництва необхідне при оцінці ймовірності успішного вирішення позову або визначення величини зобов'язання, у випадку вирішення спору не на користь Товариства. Через невизначеність оцінки, яка властива даному процесу, фактичні витрати можуть відрізнятися від первісних оцінок. Перегляд таких оцінок може істотно вплинути на майбутні результати операційної діяльності.

5. ВИРУЧКА

За 9 місяців 2020 та 2019 року, виручка була представлена наступним чином:

	9 місяців 2020 р.	9 місяців 2019 р.
Доходи від продажу мінеральних вод	6 134	8 649
Дохід від продажу інших робіт та послуг	63	-
	6 197	8 649

6. СОБІВАРТІСТЬ

За 9 місяців 2020 та 2019 року, собівартість була представлена наступним чином:

	9 місяців 2020 р.	9 місяців 2019 р.
Охоронні послуги	(571)	(173)
Оренда (короткострокова)	(134)	(1 732)
Електроенергія, тепlopостачання та інші комунальні послуги	(779)	(907)
Податки	(1 953)	(1 587)
Заробітна плата та пов'язані з нею витрати	(2 485)	(2 922)
Матеріальні затрати	(232)	(136)
Витрати на проведення аналізів	-	(928)
Амортизація	(1 590)	(285)
Ремонтно-відновлювальні роботи та технічне обслуговування основних засобів	(387)	(288)
Послуги по проведенню медичних оглядів	(18)	(13)
Інші витрати	(20)	(34)
	(8 169)	(9 005)

7. ЗАГАЛЬНІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

За 9 місяців 2020 та 2019 року, загальні та адміністративні витрати були представлені наступним чином:

	9 місяців 2020 р.	9 місяців 2019 р.
Послуги нотаріуса	(1)	(7)
Аудиторські послуги	(64)	(122)
Матеріальні затрати	(8)	(17)

	9 місяців 2020 р.	9 місяців 2019 р.
Заробітна плата та пов'язані з нею витрати	(722)	(692)
Комісія банку	(6)	(8)
Адміністративний та судовий збір	(7)	(4)
Амортизація	(11)	(4)
Оренда (короткострокова)	(34)	(31)
Електроенергія, теплопостачання та інші комунальні послуги	(28)	(23)
Послуги по створенню веб-сайту	-	(6)
Послуги по доопрацюванню програмного забезпечення	(11)	(5)
Послуги зв'язку та пошти	(6)	-
Інші	(14)	(22)
	(912)	(941)

8. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

За 9 місяців 2020 та 2019 року, витрати на збут були представлені наступним чином:

	9 місяців 2020 р.	9 місяців 2019 р.
Матеріальні затрати (Вартість використаних карток споживача)	(67)	-
Послуги банку (інкасація, еквайрингові послуги)	(3)	-
Інші	-	(15)
	(70)	(15)

9. ІНШІ ДОХОДИ/ВИТРАТИ

За 9 місяців 2020 та 2019 року, інші доходи/(витрати) були представлені наступним чином:

	9 місяців 2020 р.	9 місяців 2019 р.
<u>Інші доходи</u>		
Повернення раніше списаного судового збору	-	4
Інші доходи (отримані відсотки за залишками коштів на рахунках)	17	28
	17	32
<u>Інші витрати</u>		
Визнані штрафи, пені, неустойки	(5)	-
Заробітна плата та пов'язані з нею витрати	(26)	(21)
	(31)	(21)

10. ВИТРАТИ НА ЗАРОБІТНУ ПЛАТУ

За 9 місяців 2020 та 2019 року, були представлені наступним чином:

	9 місяців 2020 р.	9 місяців 2019 р.
Заробітна плата	(2 452)	2 837
Витрати на соціальні внески	(568)	563
Витрати на забезпечення майбутніх витрат персоналу	(213)	235

Заробітна плата виробничого персоналу та пов'язані з нею витрати	(2 485)	(2 922)
Заробітна плата адміністративного персоналу та пов'язані з нею витрати	(722)	(692)
Заробітна плата іншого персоналу та пов'язані з нею витрати	(26)	(21)
	(3 233)	(3 635)
Середньооблікова чисельність працівників	81	67

11. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Компоненти витрат з податку на прибуток за 9 місяців 2020 та 2019 року були представлені наступним чином:

	9 місяців 2020 р.	9 місяців 2019 р.
Поточні витрати з податку	0	0
Звірка витрат з податку на прибуток та результату бухгалтерського обліку, помноженого на законодавчо встановлену ставку податку, виглядає наступним чином:		
	9 місяців 2020 р.	9 місяців 2019 р.
Прибуток/(збиток) до оподаткування	(2 968)	(1 301)
Витрати з податку на прибуток за ставкою 18%	(534)	(234)
Витрати, що не зменшують податкову базу з податку на прибуток	534	234
Всього податок на прибуток	0	0

Товариство не визнало в фінансовій звітності відстрочені податкові активи по податковим збиткам станом на 30.09.2020р. в сумі 534 тис.грн. (станом на 30.09.2019р. - 234 тис.грн.), так як не очікується отримання в найближчому майбутньому оподаткованого прибутку.

12. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Наступна таблиця представляє рух основних засобів за 9 місяців 2020 та 2019 року:

	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Офісне та інше обладнання, інші необоротні активи	Всього
Первісна вартість				
На 01 січня 2020 р.	11 271	56	187	11 514
На 30 вересня 2020 р.	11 682	220	1 425	13 327
Надходження	411	164	1 238	1 813
Вибуття	-	-	-	-
На 01 січня 2019 р.	-	-	-	-
На 30 вересня 2019 р.	-	-	-	-
Надходження	8401	35	11	8447
Вибуття	-	-	-	-
Переоцінка	-	-	-	-

	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Офісне та інше обладнання, інші необоротні активи	Всього
<u>Накопичена амортизація</u>				
На 30 вересня 2020 р.	957	23	1 168	2 148
Нарахування	528	16	1 041	1 585
Вибуття	-	-	-	-
На 30 вересня 2019 р.	-	-	-	-
Нарахування	277	4	4	285
Вибуття	-	-	-	-
<u>Балансова вартість</u>				
На 01 січня 2020 р.	10843	49	59	10951
На 30 вересня 2020 р.	10725	197	257	11 179
На 30 вересня 2019 р.	8124	31	7	8162

Дані активи були придбані Підприємством у ПрАТ «Трускавецькурорт» протягом 2019 р. та I кварталу 2020 р..Ринкова вартість суттєвих об'єктів була підтверджена незалежним оцінювачем. В звітності основні засоби визначаються за первісною вартістю.

Станом на 30 вересня 2020 р. та 30 вересня 2019 р. основні засоби Товариства не виступали в якості забезпечення за договорами позик.

За 9 місяців 2020 та 2019 року, збитки від знецінення основних засобів не визнавалися.

13. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Наступна таблиця представляє рух нематеріальних активів за 9 місяців 2020 та 2019 року:

	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Всього
<u>Первісна вартість</u>			
На 01 січня 2020 р.	32	19	51
На 30 вересня 2020 р.	285	53	338
Надходження	253	34	287
Вибуття	-	-	-
На 01 січня 2019 р.	-	-	-
На 30 вересня 2019 р.	32	-	32
Надходження	32	-	32
Вибуття	-	-	-
<u>Накопичена амортизація</u>			
На 30 вересня 2020 р.	19	5	24
Нарахування	11	5	16
Вибуття	-	-	-
На 30 вересня 2019 р.	4	-	4
Нарахування	4	-	4
Вибуття	-	-	-
<u>Балансова вартість</u>			
На 01 січня 2020 р.	24	19	43
На 30 вересня 2020 р.	266	48	314
На 30 вересня 2019 р.	28	-	28

Станом на 30 вересня 2020 року та 30 вересня 2019 року нематеріальні активи Товариства не виступали в якості забезпечення за договорами позик.

За 9 місяців 2020 та 2019 року, збитки від знецінення нематеріальних активів не визнавалися.

14. ЗАПАСИ

Станом на 30 вересня 2020 р. та 30 вересня 2019 р. залишки запасів були представлені наступним чином:

	30.09.2020 р.	30.09.2019 р.
Матеріали	19	6
Будівельні матеріали	18	-
Запасні частини	3	-
Інші матеріали	70	-
Інші МШП	2	2
Резерв під знецінення	-	-
	112	8

Станом на 30 вересня 2020 р. та 30 вересня 2019 р. Товариство не має запасів, які виступають в якості забезпечення за позиками.

15. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, НЕТТО

Станом на 30 вересня 2020 р. та 30 вересня 2019 р. торгова та інша дебіторська заборгованість була представлена наступним чином:

	30.09.2020 р.	30.09.2019 р.
Торгова дебіторська заборгованість	1 827	1 474
Дебіторська заборгованість по виданим авансам	169	138
за розрахунками з бюджетом	658	752
Інша дебіторська заборгованість	22	2
	2 676	2 366

16. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 30 вересня 2020 р. та 30 вересня 2019 р. інші оборотні активи були представлені наступним чином:

	30.09.2020 р.	30.09.2019 р.
ПДВ по авансах отриманих	37	19
ПДВ по не отриманим податковим накладним	32	4
	69	23

17. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 30 вересня 2020 р. та 30 вересня 2019 р. грошові кошти та їх еквіваленти були представлені наступним чином:

	30.09.2020 р.	30.09.2019 р.
Грошові кошти на поточних рахунках	1 010	1 077
Готівкові кошти в касі	9	-
Гроші в дорозі	17	-
	1 036	1 077

Обмеження щодо використання коштів відсутні.

18. СТАТУТНИЙ ТА ДОДАТКОВО ВНЕСЕНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 30 вересня 2020 р. та 30 вересня 2019 р. капітал, внесений власником, був представлений наступним чином:

	30.09.2020 р.	30.09.2019 р.
Статутний капітал	10	10
Неоплачений капітал	-	-
	10	10

Статутний капітал представлений внесками засновників . Станом на 30.09.2020р. статний капітал сформовано повністю, додаткові внески не вносились.

22.05.2020 р. у Товариства змінено його учасників. Карапетян Карлос Каренович припинив свою участь в Товаристві шляхом відчуження (продажу) корпоративних прав :

Учасник	Частка в статутному капіталі
Стельмашук Олександр Васильович	24 %
Корнійко Світлана Миколаївна	26 %
Жербицький Володимир Геннадійович	50 %
Всього	100%

19. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 30 вересня 2020 р. та 30 вересня 2019 р. торгова та інша кредиторська заборгованість була представлена наступним чином:

	30.09.2020 р.	30.09.2019 р.
Торгова кредиторська заборгованість	2 973	12 163
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	751	566
Розрахунки за заробітною платою та пов'язаними нарахуваннями	230	156
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	219	116
Інші поточні зобов'язання (за необоротні активи)	16 026	-
Інші поточні зобов'язання (ПДВ по отриманих податкових накладних по авансах)	3	8
Інші поточні зобов'язання (короткострокова заборгованість за отриманою фінансовою допомогою)	2 211	-
Інші поточні зобов'язання	1	-
	22 414	13 009

20. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 30 вересня 2020 р. та 30 вересня 2019 р. поточні забезпечення представлені наступним чином:

Забезпечення на оплату відпусток працівникам

176	130
176	130

21. КОНТРАКТНІ ТА УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Відповідність вимогам податкового та іншого законодавства

Законодавчі та нормативні акти України щодо оподаткування та інших питань операційної діяльності, включаючи контроль за виконанням валютного та митного законодавства, а також ціноутворення, продовжують змінюватися. Законодавство та нормативна база не завжди носять чіткий характер та допускають різні тлумачення на рівні міських, обласних та загальнодержавних регулюючих органів, а також на рівні Уряду України. Нерідко відбуваються випадки неоднозначних інтерпретацій існуючих норм. Керівництво вважає, що його інтерпретації відповідного законодавства є коректними та Товариство своєчасно і в повному обсязі нараховує та сплачує всі відповідні податки та збори.

У той же час існує ризик того, що операції та інтерпретації, які не викликали заперечень у контролюючих органів в минулому, можуть їх спричинити в майбутньому, хоча такий ризик значно зменшується з плином часу. Визначити суму непред'явлених позовів, які, можливо, могли бути заявлені, та їх несприятливі наслідки, неможливо.

Пенсійні та інші зобов'язання, пов'язані з виплатами працівникам

Співробітники Товариства отримують пенсійне забезпечення з Пенсійного фонду, державної української установи згідно з нормативними документами та законами України. Товариство зобов'язане відраховувати певний відсоток від фонду оплати праці до Пенсійного фонду з метою забезпечення пенсій.

Інших зобов'язань щодо пенсійних виплат та інших виплат по закінченню трудової діяльності Товариство не має.

Відповідальність щодо навколишнього середовища

Природоохоронне законодавство в Україні розвивається, і позиція органів державної влади постійно переглядається. Товариство періодично оцінює свої зобов'язання щодо охорони навколишнього середовища. Якщо зобов'язання визначені, то вони будуть визнані відразу. Якщо немає поточних або майбутніх вигод, пов'язаних з цими зобов'язаннями, то понесені збитки визнаються в складі витрат. Витрати, що продовжують термін служби відповідного активу, а також зменшують або запобігають забрудненню навколишнього середовища в майбутньому, будуть капіталізовані. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути в результаті суворого дотримання існуючих положень цивільного законодавства або зміни в законодавстві чи нормативних актах, не можуть бути надійно оцінені. Товариство не має будь-якої додаткової екологічної відповідальності, за винятком спеціального податку – рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин.

Судові процеси

В ході звичайної діяльності Товариство може брати участь у судових позовах та претензіях.

Станом на 30 вересня 2020 р. Товариство має не врегульований судовий процес по

відношенню до несвоєчасного погашення дебіторської заборгованості за розрахунками з покупцями та замовниками мінеральних вод.

Станом на 30 вересня 2020 р. забезпечення на урегулювання судових позовів не формувались, так як відсутні претензії зі сторони інших осіб, які б могли привести до нарахування суттєвих сум пені, штрафів, відшкодувань.

Керівництво вважає, що остаточна величина зобов'язань, якщо такі є, що впливають з інших позовів або претензій, не матимуть істотного негативного впливу на фінансові звіти або результати майбутньої діяльності Товариства.

22. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони перебувають під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу, або може мати значний вплив, або спільний контроль над іншою стороною при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється суті відносин, а не лише їх юридичній формі.

Сальдо за операціями з пов'язаними сторонами станом на 30 вересня 2020 р. та 30 вересня 2019 р.:

	<u>30.09.2020 р.</u>	<u>30.09.2019 р.</u>
Власник Товариства – Учасники:		
Інші поточні зобов'язання (короткострокова заборгованість за отриманою фінансовою допомогою)	830	-
	<u>830</u>	<u>-</u>

Протягом 9 місяців 2020 р. та 2019 р. Товариство не нараховувало та не сплачувало дивіденди.

Сальдо за операціями з пов'язаними сторонами - фізичними особами станом на 30 вересня 2020 р. та 30 вересня 2019 р.:

	<u>30.09.2020 р.</u>	<u>30.09.2019 р.</u>
Управлінський персонал Товариства:		
Заборгованість за заробітною платою	190	127

Протягом 9 місяців 2020 р. виплати за трудовими контрактами управлінському персоналу склали **2 049 тис.грн.** (за 9 місяців 2019 р. – **2 261 тис.грн.**).

Строки та умови операцій з пов'язаними сторонами

Залишки заборгованості на кінець звітного періоду не захищені забезпеченням, на них не нараховуються відсотки та їх погашення відбувається у грошовій формі. Гарантії пов'язаним сторонам не надавалися. Товариство не нараховувало збитки від знецінення дебіторської заборгованості, що підлягає погашенню пов'язаними сторонами.

23. ФІНАНСОВІ РИЗИКИ

Функція управління ризиками в Товаристві здійснюється у відношенні фінансових

ризиків, операційних ризиків та юридичних ризиків. Фінансові ризики включають ринковий ризик (в тому числі валютний ризик, процентний ризик та інші цінові ризики), кредитний ризик та ризик ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику та забезпечення рівня ризику у визначених межах. Метою управління операційними та юридичними ризиками є забезпечення належного дотримання внутрішніх регламентів і процедур з метою мінімізації таких ризиків.

Управління ризиками здійснюється керівництвом Товариства в тісному взаємозв'язку з функціональними підрозділами та у відповідності до політики, затвердженої власником.

Кредитний ризик

Товариство знаходиться під впливом кредитного ризику, який представляє собою ризик того, що одна сторона фінансового інструменту призведе до фінансових втрат для іншої сторони внаслідок невиконання зобов'язання за договором. Кредитний ризик виникає в результаті надання послуг Товариством на умовах кредиту та інших угод з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Фінансові інструменти, за якими у Товаристві може з'явитися значний кредитний ризик, представлені в основному дебіторською заборгованістю і грошовими коштами та їх еквівалентами.

У наступній таблиці представлений максимальний розмір кредитного ризику за компонентами Звіту про фінансовий стан:

	30.09.2020 р.	30.09.2019 р.
Торгова та інша дебіторська заборгованість	1 827	1 474
Інша дебіторська заборгованість	22	892
Грошові кошти та їх еквіваленти	1 036	1 077
Загальний розмір кредитного ризику	2 885	3 443

Товариство відстежує та аналізує кредитний ризик для кожного конкретного випадку на індивідуальній основі та ґрунтуючись на історичному досвіді. Керівництво Товариства вважає, що немає суттєвих ризиків втрат через зниження вартості активів. Максимальний розмір кредитного ризику Товариства за класами активів представлений балансовою вартістю фінансових активів у Звіті про фінансовий стан.

Керівництво Товариства здійснює аналіз торгової дебіторської заборгованості, що підлягає сплаті споживачами продукції та послуг за строками її виникнення та стежить за простроченими залишками.

Аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення станом на 30 вересня 2020 р. та 30 вересня 2019 р. представлений наступним чином:

	30.09.2020 р.	30.09.2019 р.
До 12 місяців	1 794	1 474
Від 12 до 18 місяців	33	-
Від 18 місяців	-	-
За вирахуванням резерву під знецінення	-	-
	1 827	1 474

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає тоді, коли термін погашення активів та зобов'язань не збігається. Розбіжність даних позицій потенційно підвищує прибутковість, але може також збільшити ризик виникнення збитків. З метою мінімізації втрат Товариство проводить такі процедури як підтримка достатньої кількості грошових коштів та інших високоліквідних активів. Керівництво здійснює моніторинг щомісячних плаваючих прогнозів грошових потоків Товариства.

У нижченаведених таблицях представлені суми зобов'язань за строками, що залишились до погашення. Суми, розкриті у таблиці, це контрактні недисконтовані потоки грошових коштів, в тому числі валова сума зобов'язань з фінансової оренди та торгової і іншої кредиторської заборгованості.

Аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення, що визначені договорами, станом на 30 вересня 2020 р. був представлений наступним чином:

	За вимогою	Менше, Ніж 3 місяці	Від 3 до 12 місяців	Більше року	Всього
Заборгованість за поворотною фінансовою допомогою	-	-	2 211	-	2 211
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-	20 203	-	-	20 203
	-	20 203	-	-	22 414

Аналіз фінансових зобов'язань за контрактними строками погашення на 30 вересня 2019 р. був представлений наступним чином:

	За вимогою	Менше, ніж 3 місяці	Від 3 до 12 місяців	Більше року	Всього
Заборгованість за поворотною фінансовою допомогою	-	-	-	-	-
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-	1 603	11 406	-	13 009
	-	1 603	11 406	-	13 009

24. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Метою управління капіталом є забезпечення здатності Товариства продовжувати діяльність в майбутньому на безперервній основі з метою забезпечення постачання мінеральної води та послуг для курорту Трускавець.

З метою підтримання або зміни структури капіталу Товариство може повернути його власнику, збільшити вкладений капітал або продати активи для погашення заборгованості. Товариство управляє загальною сумою представленого капіталу на звітні дати.

25. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 30 вересня 2020 р. Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину в зв'язку з пандемією коронавірусу. Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України і на діяльність Товариства.

В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив ризиків на майбутню діяльність не може бути визначений на даний момент через існуючу невизначеність.

Відповідно фінансова звітність не містить коригувань, які б могли бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності як тільки будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для того, щоб не зазнати значних збитків в теперішніх умовах та забезпечити не закриття підприємства в майбутньому.

Інших істотних подій після закінчення звітного періоду, які впливають на розуміння фінансової звітності, не відбувалося.



Керівник

Головний бухгалтер

А.М. Тарнавський

О.І. Когут