

- Розкриття основних принципів облікової політики та іншої пояснювальної інформації.

Інформація, що наведена у фінансових звітах та примітках до них, є зрозумілою, доречною, достовірною і порівнянною. Інформація сприяє прийняттю правильних економічних рішень шляхом оцінок минулих, теперішніх та майбутніх подій, підтвердження чи коригування їх оцінок, зроблених у минулому. Крім того, є можливість зіставляти фінансові звіти за різні періоди.

Фінансова звітність **Підприємства** готується, виходячи із припущення про її функціонування в майбутньому, яке припускає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Розкриття інформації по статтях фінансової звітності на 31.12.2019 р. Основні засоби.

Основні засоби станом у балансі **Підприємства** представлені наступними складовими в тис. грн.:

	станом на 31 грудня 2018 року	станом на 31 грудня 2019 року
будівлі та споруди	188 310	180 933
машини та обладнання	339 829	567 507
транспортні засоби	6 922	8 293
інструменти, прилади, інвентар	31 059	21 791
інші основні засоби	280	245
Всього	566 400	778 769

За звітний період надійшло основних засобів на суму 380 540 тис.грн., в т.ч. за рахунок бюджетних коштів 199 995 тис.грн., поліпшення проведено на суму 241 638 тис.грн. Вибуло основних засобів на суму 4 415 тис.грн. залишковою вартістю 4 тис.грн. Нараховано амортизації у 2019 році - 158 412 тис.грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів складає 479 417 тис.грн. На дату складання балансу основні засоби перебувають у податковій заставі.

Нематеріальні активи.

За даними обліку нематеріальні активи станом на 31.12.2018 року становили 87 388 тис.грн. та на **31.12.2019 року** 89 610 тис.грн. Нематеріальні активи включають програмне забезпечення, ліцензії, та права користування земельними ділянками. За звітний період надійшло - 2 354 тис.грн.

Капітальні інвестиції.

Капітальні інвестиції за рік склали 382 881 тис.грн., в т.ч. придбання(виготовлення) основних засобів - 380 484 тис.грн., інших необоротних матеріальних активів - 43 тис.грн., нематеріальних активів - 2354 тис.грн. Станом на 31.12.2019 року незавершені капітальні інвестиції складають 44 471 тис.грн.

Довгострокова дебіторська заборгованість.

Станом на 31.12.2018 року та на 31.12.2019 року довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

Запаси.

Запаси у балансі Підприємства представлені наступним чином, тис.грн:

Номенклатура статей	на 31 грудня 2018 року	на 31 грудня 2019 року
Виробничі запаси, в т.ч.:	148 056	120 339
сировина і матеріали	33 021	28 589
витрати майбутніх періодів	78 914	50 396
запасні частини	32 672	38 763
малоцінні та швидкозношувані предмети	3 449	2 591
Незавершене виробництво	68 998	77 175
Готова продукція	31 526	70 350
Товари	32 992	48 038
Всього	281 572	315 902
Поточні біологічні активи (тварини на відгодівлі)		

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги у балансі Підприємства представлена наступним чином, тис. грн.:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	на 31 грудня 2018 року	на 31 грудня 2019 року
в т. ч. по розрахунках з вітчизняними покупцями	293 533	311 985
в т. ч. по розрахунках з іноземними покупцями	-	-
- резерв сумнівних боргів	(62 143)	(67 638)
Чиста реалізаційна вартість	231 390	244 347

Інша дебіторська заборгованість.

Інша дебіторська заборгованість у балансі Підприємства представлена наступним чином, тис.грн.:

	на 31 грудня 2018 року	на 31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	320	363
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	2 657	1 344
Інша дебіторська заборгованість	18 462	15 797
в т.ч. страхування	17 358	14 759
інше	1 104	1 038
Разом	21 439	17 504

Гроші та їх еквіваленти.

Гроші та їх еквіваленти у балансі **Підприємства** представлені таким чином, тис.грн:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2019 року
Гроші в національній валюті на рахунках в банках	3 217	1 677
Готівка в касі	14	36
Разом	3 231	1 713

Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи станом на **31.12.2019** року складають 236 362 тис. грн. в т.ч. 236 343 тис.грн. по податкових розрахунках з ПДВ. У порівнянні з попереднім роком зросли на 40 659 тис. грн.

Необоротні активи, утримувані для продажу.

За звітний період відсутні показники щодо необоротних активів, утримуваних для продажу.

Власний капітал.

Статутний капітал становить 225 290 тис.грн. Підприємство повністю належить державі. Зміни капіталу в дооцінках відбулись за рахунок нарахованої амортизації, яка визнана в доходах в сумі 773 тис.грн., на кінець звітного періоду капітал в до оцінках становить - 576 тис.грн. Додатковий капітал на кінець звітного періоду складає 89 290 тис.грн. в т.ч. фонд безоплатно отриманих активів 639 тис.грн., інший додатковий капітал – 88 651 тис.грн.

Довгострокові зобов'язання.

Довгострокові зобов'язання **Підприємства** станом на **31.12.2019** року складаються з довгострокових зобов'язань, які обліковуються за балансовою вартістю:

Види зобов'язань	Валюта	Сума (тис.грн.)		Дата погашення	Найменування податкового органу, який прийняв рішення про реструктуризацію
		на початок року	на дату звіту		
Реструктуризована заборгованість до бюджету	тис. грн	195 122	181 996		

податок на прибуток	тис. грн.	18 656	17 442	29.09.2034	СДПІ з ОВП м.Львів
ПДВ	тис. грн.	163 040	152 111	29.09.2034	СДПІ з ОВП м.Львів
Девіденти частина прибутку	тис. грн.	7 220	6 741	29.09.2034	СДПІ з ОВП м.Львів
Плата за землю	тис. грн.	12	5	05.01.2034	Сокальська ОДПІ ГУ Мін доходів у Львівській обл.
Відрахування на геол.розвід.робо ти	тис. грн.	3 821	3 566	29.09.2034	СДПІ з ОВП м.Львів
Екологічний податок	тис. грн.	2 373	2 131	05.01.2034	Сокальська та Червоноградська ОДПІ ГУ Мін доходів у Льв. обл.

Банківські кредити.

Заборгованість за банківськими кредитами станом на 31.12.2018 року та на 31.12.2019 року складає 33 058 тис. грн.

Цільове фінансування.

Відображено капітальні витрати минулих років за програмою Державна фінансова підтримка на капітальне будівництво вугле - та торфодобувних підприємств (реалізація проектів з кап- будівництва - код 3210) за рахунок коштів спеціального фонду державного бюджету).

Причина не освоєння об'єкта «Розкриття заскидової частини західного крила п7» – недостатність фінансування

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги у балансі Підприємства представлена наступним чином, тис. грн.:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та одержаними авансами	на 31 грудня 2018 року	на 31 грудня 2019 року
в т.ч. матеріали, запчастини	29 043	35 624
послуги	134 051	204 125

вугілля	126 266	127 335
ел.енергія	947 036	995 461
Разом	1 236 396	1 362 545

Податки до сплати.

Податки до сплати у балансі **Підприємства** сформовано з наступних складових, тис.грн.:

Податки і збори	на 31 грудня 2018 року	на 31 грудня 2019 року
Податок на додану вартість	330 062	344 548
Податок на прибуток та дивіденди	77 093	76 838
Податок на доходи фізичних осіб	69 560	70 886
Рентна плата за користув. надрами	64 221	85 993
Військовий збір	3 164	3 729
Екологічний збір	40 925	48 953
Рентна плата за спец.використання води	1 439	1 836
Плата за землю	7 916	7 885
Інші податки	810	1 063
Штрафи, пені	138 966	143 207
Разом	734 156	784 938

Виплати працівникам і заборгованість за соціальним страхуванням.

Поточні зобов'язання із виплати заробітної плати на **31 грудня 2019 року** склали **188 637 тис. грн.** та в порівнянні з попереднім роком збільшились на **23 222 тис. грн.**, в тому числі протермінована заборгованість по заробітній платі становить **98 860 тис.грн.**

Заборгованість за соціальним страхуванням на **31 грудня 2019 року** представлена зобов'язаннями по сплаті ЄСВ на суму **55 955 тис. грн.** В порівнянні з попереднім роком заборгованість за соціальним страхуванням збільшилась на **11 300 тис. грн.**

Інші поточні зобов'язання.

Інші поточні зобов'язання протягом **2019 року** зросли на **169 540 тис. грн.** та складають **330 560 тис. грн.**, з яких:

- кредиторська заборгованість з податкових розрахунків - 183 526 тис. грн.
- розрахунки за утриманнями із заробітної плати - 9 111 тис.грн.
- за отриманою бюджетною позикою – 123 847 тис.грн.
- інші зобов'язання - 14 076 тис. грн.

Поточні забезпечення.

Поточні забезпечення **Підприємства** на 31.12.2019 року представлені забезпеченнями на виплату відпусток персоналу в сумі 145 998тис.грн. та резерву за недоотриманими документами в сумі 20 893 тис.грн. В порівнянні з даними на 31.12.2018 року поточні забезпечення зросли на 34 964 тис. грн.

Доходи майбутніх періодів.

Відповідно до параграфу 24 МСБО 20 державні гранти, пов'язані з активами відображаються у звіті про фінансовий стан шляхом визначення гранту, як відстроченого доходу. Доходи майбутніх періодів по фінансуванню за рахунок грантових коштів представлені залишковою вартістю основних засобів придбаних за рахунок коштів державного бюджету і складають 282 132 тис.грн.

Доходи від основної діяльності.

Доходи від основної діяльності за 2019 рік становлять 2 277 942 тис. грн. Найбільшу питому вагу у доходах Підприємства займає дохід від основного виду діяльності, а саме реалізації видобутого вугілля. В порівнянні з 2018 роком доходи від основної діяльності зменшились на 514 053 тис. грн..

Собівартість реалізованої продукції.

Собівартість реалізованої продукції за 2019 рік становить 2 864 488 тис. грн. В порівнянні з 2018 роком собівартість реалізованої продукції зросла на 124 421 тис. грн.

Адміністративні витрати.

Структура адміністративних витрат за 2018-2019 р.р. була наступною, тис. грн.:

	за 2018 рік	за 2019 рік
Заробітна плата адміністрації	136 574	142 308
Нарахування на заробітну плату	25 844	26 510
Амортизація та утримання основних засобів	536	548
Матеріальні, господарські витрати	2 164	2 364
Банківське обслуговування	894	823
Податки і збори	9 417	9 030
Послуги сторонніх організацій	4 428	4 447
Інші адміністративні витрати	8 217	6 721
Разом	188 074	192 751

Витрати на збут.

Структура витрат збуту за 2018 та 2019 р.р. була наступною, тис. грн.:

	за 2018 рік	за 2019 рік
Заробітна плата збуту	1 753	2 095
Нарахування на зарплату збуту	379	393
Витрати на транспортування продукції	13 227	22 787
Витрати на послуги вуглезбутових підприємств	5 583	5 331
Інші витрати збуту	661	597
Разом	21 603	31 203

Інші операційні доходи і витрати.

Інші операційні доходи та витрати за 2018 та 2019 р.р. представлені, тис. грн.:

Інші операційні доходи	2018 рік	2019 рік
Реалізація інших оборотних активів і послуг	50 626	17 429
Доходи від об'єктів підсобного та соціально-культурного призначення	7 625	7 598
Бюджетне фінансування	37 624	578 771
Інші операційні доходи	4 961	15 280
Разом інших операційних доходів	100 836	619 078
Інші операційні витрати		
Собівартість реалізованих запасів	33 343	12 128
Витрати на створення резерву сумнівних боргів	672	5 641
Утримання об'єктів соціально-культурного призначення та підсобного господарства	13 805	14 143
Штрафи, пені	231 254	115 257
Зарплата та оплата тимчасової непрацездатності не включені до собівартості	75 800	89 495
Забезпечення побутовим паливом	13 165	15 537
Витрати за мобілізаційними заходами	19 166	26 200
Інші операційні витрати	27 226	26 830
Разом інших операційних витрат	414 431	305 231

Інші фінансові доходи

Фінансові доходи в сумі 45 927 тис. грн. складаються з відсотків за грошовими коштами на поточних рахунках - 6 тис. грн., суми нарахованої амортизації на необоротні активи за рахунок бюджетного та іншого цільового фінансування - 37 927 тис. грн., та списання необоротних активів - 7 994 тис. грн.

Чистий фінансовий результат.

Чистим фінансовим результатом діяльності Підприємства за 2019 рік є збиток в розмірі 450 726 тис. грн. За аналогічний період 2018 року чистим фінансовим результатом діяльності Підприємства був збиток в сумі 457 057 тис. грн.

Розкриття іншої інформації.

Судові позови.

Протягом 2019 року Підприємство брало участь у багатьох судових провадженнях, за деякими з них рішення протягом звітного періоду не прийнято:

- у Львівському окружному адміністративному суді по справі 813/3094/18 позов державного підприємства «Львіввугілля» до Головного управління ДФС у Львівській області про скасування податкових повідомлень рішень (10.12.2018р. у позові відмовлено, рішення набрало законної сили на підставі Ухвали Львівського апеляційного адміністративного суду від 19.03.2019р., дані Рішення оскаржені до Верховного Суду);
- у Львівському окружному адміністративному суді по справі позов державного підприємства «Львіввугілля» в особі відокремленого підрозділу «Шахта «Великомостівська» до Головного управління ДФС у Львівській області про визнання дій неправомірними та зобов'язання вчинити дії, 25.09.2019р. у позові відмовлено. Подана апеляційна скарга до Восьмого апеляційного адміністративного суду. Судове засідання призначено на 10.02.2020р.
- у Червоноградському міському суді Львівської області за позовом Зюбровського Р. П. до державного підприємства «Львіввугілля» про стягнення середнього заробітку за час затримки розрахунку та моральної шкоди справа за №459/386/19 судове засідання призначено на 28.05.2019р., судове засідання відкладено на 14.05.2020р.
- у Львівському окружному адміністративному суді по справі за № 1340/6147/18 за позовом Головного Управління Держпраці у Львівській області до ВП «Шахта «Межирічанська» про застосування заходів реагування у сфері державного нагляду шляхом заборони експлуатації парового котла(реєст.№Л-1303),ведення гірничих робіт у виробках 378 бортового та 378 конвеєрного штреків. Позов перебуває в апеляції.
- у Львівському окружному адміністративному суді по справі № 1.380.2019.001383 за позовом ВП «Шахта Межирічанська» ДП «Львіввугілля» до Головного управління ДФС у Львівській області про визнання неправомірними дій Головного Управління ДФС у Львівській області та зобов'язання вчинити певні дії. Позов перебуває в апеляції.
- у Львівському окружному адміністративному суді за позовом ГУ Держпраці у Львівській області до ДП «Львіввугілля» про застосування заходів реагування (справа №1340/6147/18) знаходиться на розгляді
- Львівського окружного адміністративного суду за позовом ДП «Львіввугілля» до ДФС у Львівській області про зобов'язання вчинити дії (справа 1.380.2019.00.1399) знаходиться на розгляді
- у Сокальському районному суді Львівської області за позовом в інтересах неповнолітнього Волоско О.І до ДП «Львіввугілля» в особі ВП «Шахта

«Степова» про стягнення моральної шкоди по справі за №454/2539/18 справа знаходиться на розгляді.

- у Сокальському районному суді Львівської області за позовом до ДП «Львіввугілля» в особі ВП «Шахта «Степова» про стягнення моральної шкоди по справі за №454/4024/18 справа знаходиться на розгляді.

У Сокальському районному суді на розгляді знаходиться цивільна справа № 454/3173/16-ц за позовом до ВП «Шахта Червоноградська» ДП «Львіввугілля» про відшкодування шкоди в сумі 64000 грн. На підставі уточнення позовних вимог та керуючись висновком експерта позовні вимоги було збільшено до стягнення з ВП «Шахта Червоноградська» 218 835,00грн. Рішення по даній справі станом на 31.12.2019 року не винесено.

Червоноградським судом Львівської області розглядалась цивільна справа № 459/1457/18 за позовом до ВП «Шахта Червоноградська» ДП «Львіввугілля» про зміну формулювання звільнення та стягнення одноразової допомоги. Рішенням Червоноградського міського суду Львівської області від 13.06.2019р. у позові відмовлено. 04.07.2019р. подано апеляційну скаргу до Львівського апеляційного суду. Розгляд апеляційної скарги призначено на 04.02.2020 р.

У Львівському окружному адміністративному суді знаходиться на розгляді справа № 1340/4197/18 за позовом Державного підприємства «Львіввугілля» в особі відокремленого підрозділу «Шахта Червоноградська» до Головного управління Держпраці у Львівській області про визнання протиправним і скасування припису.

У Львівському окружному адміністративному суді знаходиться на розгляді справа № 1.380.2019.004738 за позовом Державного підприємства «Львіввугілля» в особі відокремленого підрозділу «Шахта Червоноградська» до Головного управління ДПС у Львівській області про визнання протиправним і скасування податкового повідомлення - рішення по ПДФО .

У Львівському окружному адміністративному суді знаходиться на розгляді справа № 1.380.2019.005275 за позовом Державного підприємства «Львіввугілля» в особі відокремленого підрозділу «Шахта Червоноградська» до Головного управління ДПС у Львівській області про визнання протиправним і скасування податкового повідомлення-рішення з військового збору.

Оподаткування.

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш, ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Підприємства, ймовірно, що Підприємство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені.

Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. Фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності **Підприємства**.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю **Підприємства**. Ступінь повернення дебіторської заборгованості **Підприємства** визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва **Підприємства**, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

Розкриття інформації про пов'язані сторони.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- товариства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з **Підприємством**;
- асоційовані компанії;
- спільні товариства, у яких **Підприємство** є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу **Підприємства**;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;

Пов'язаною особою є ДП «Держвуглепостач», ПАТ «Шахта «Надія»

Види та обсяг операцій, які відбулись протягом **2019** року з пов'язаними особами, наведені в таблиці: тис.грн.

Вид операції	Сума операцій звітного року (тис. грн)	Використаний метод оцінки	Дт заборг-ть	Кт заборг-ть
Продаж готової продукції ДП «Держвуглепостач»	284 355	порівнювальної неконтрольованої ціни, витрати плюс	113 096	0
ПАТ Шахта «Надія» виконано робіт	242		72	

Цілі та політики управління фінансовими ризиками.

Керівництво **Підприємства** визнає, що діяльність **Підприємства** пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом **Підприємства** здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Кредитний ризик.

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

До заходів з мінімізації впливу кредитного ризику **Підприємства** віднесено:

- диверсифікацію структури дебіторської заборгованості **Підприємства** ;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах **Підприємства** простроченої дебіторської заборгованості.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом **Підприємства** є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація (особлива та річна інформація емітентів цінних паперів в Загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку) щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. **Підприємство** використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

З метою управління кредитними ризиками **Підприємство** ретельно аналізує інформацію щодо фінансового стану, стану корпоративного управління та змін в діяльності контрагентів, зокрема шляхом отримання інформації з офіційних джерел (загальнодоступна інформаційна база даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань), а також шляхом отримання інформації безпосередньо від товариств-дебіторів.

Застав або інших форм забезпечення **Підприємство** не отримувало.

Ринковий ризик.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від реалізації продукції коливатимуться внаслідок змін ринкових цін або втрати частини ринку збуту. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на продукцію, обсягами її продажу, зміною відсоткових ставок та валютних курсів. **Підприємство** наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з веденням господарської діяльності.

До заходів з мінімізації впливу ринкового ризику **Підприємства** відносяться:

- оцінка ринків збуту продукції;
- вивчення цінової політики та ведення бізнесу конкурентами;
- заходи щодо просування власної продукції продукції на ринки.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від реалізації продукції коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості ринку до зміни цін.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від ведення господарської діяльності коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Оскільки станом на кінець звітного періоду питома вага активів в іноземній валюті в загальних активах **Підприємства** складає 0,10 відсотків, вплив валютного ризику на вартість чистих активів мінімальний. Виходячи з цього кількісне оцінювання впливу валютного ризику не здійснювалось, змін за попередній фінансовий рік не відбувалось.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від ведення господарської діяльності коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво **Підприємства** усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи **Підприємства**, так і на справедливу вартість чистих активів.

Усвідомлюючи ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво **Підприємства** здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір.

Ризик ліквідності.

Ризик ліквідності – ризик того, що **Підприємство** матиме труднощі при виконанні зобов'язань, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

До заходів з мінімізації впливу ризику ліквідності **Підприємства** віднесено:

- збалансованість активів за строками реалізації з її зобов'язаннями за строками погашення;
- утримання певного обсягу активів в ліквідній формі;
- встановлення внутрішнього обмеження обсягу залучених коштів для фінансування діяльності;

- збалансування вхідних та вихідних грошових потоків.

Підприємство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. **Підприємство** аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Управління капіталом.

Підприємство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність **Підприємства** продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток **Підприємства** завдяки встановленню цін на послуги **Підприємства**, що відповідають рівню ризику.

Розмір власного капіталу станом на **31.12.2019 року** є від'ємним та становить -2 335 698 тис.грн., що не відповідає вимогам чинного законодавства, а саме вимогам статті 155 Цивільного кодексу України.

Події після Балансу.

Події після дати балансу, які не відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан, на дату підписання звітності не встановлено.

Припущення щодо функціонування товариства у найближчому майбутньому.

У найближчому майбутньому **Підприємство** продовжуватиме зазнавати вплив нестабільної економіки в країні. В результаті виникає суттєва невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів товариства та здатність його обслуговувати та виплачувати свої борги по мірі настання строків їх погашення.

Фінансова звітність **Підприємства** підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке передбачає спроможність **Підприємства** реалізовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ході здійснення звичайної діяльності.

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

Т.в.о.генерального директора

Головний бухгалтер



О.А.Акімов

Т.М.Бабій