

Річний звіт Товариства за 2019 рік

Інформація про фінансовий стан та результати господарської діяльності, рух грошових коштів АТ “УкрНДІВ імені А.С.Бережного” за 2019 рік відображені в складі наступної бухгалтерської звітності:

1. Форма № 1 “Баланс” (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р.,
2. Форма № 2 “Звіт про фінансові результати” (Звіт про сукупний дохід),
3. Форма № 3 “Звіт про рух грошових коштів” (за прямим методом),
4. Форма № 4 “Звіт про власний капітал”.

Форма № 1 “Баланс” (Звіт про фінансовий стан)

Облікова політика у акціонерному товаристві “Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного” регламентується законодавством України та наказом по Товариству “Про облікову політику інституту” від 11.01.2016 р. № 1. Протягом 2019 року зберігалась незмінність облікової політики.

Щодо усіх груп та видів основних засобів Товариство дотримується єдиної політики визначення балансової вартості та методів нарахування амортизації.

Оцінку справедливої вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ Товариство не здійснювало, оскільки вартість проведення такої переоцінки суттєво перевищує вигоди користувача.

Для нарахування амортизації Товариство застосовує норми та методи нарахування амортизації основних засобів, що дозволяє податкове законодавство України. Тобто амортизація основних засобів нараховується на підставі ставок, визначених в ст. 145 ПКУ.

Первісна вартість власних основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів на кінець року складає 13 852 тис. грн., нарахований знос складає 11 560 тис. грн., залишкова вартість на 31.12.2019 року становить 2 292 тис. грн., яка відображена у балансі на 31.12.2019 р. по рядку 1010. Крім того, Товариство має інвестиційну нерухомість. Станом на 31.12.2019 р. первісна вартість інвестиційної нерухомості складає 834 тис. грн., знос 524 тис. грн., залишкова вартість складає 310 тис. грн., яка відображена у балансі на 31.12.2019 р. по рядку 1015. Згідно до наказу № 68 від 25.10.2019 року у Товаристві відповідно до статті 10 Закону України „Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” від 16.07.99 р. № 996-XIV, Положенню про інвентаризацію активів та зобов’язань, затвердженого наказом Мінфіну України від 02.09.2014 р. № 879 та Порядку надання фінансової звітності, затвердженим Постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 р. № 419 була проведена інвентаризація активів і зобов’язань станом на 01 грудня 2019 року. За результатами інвентаризації не було виявлено ні нестач, ні перевищення, не виявлено активів та зобов’язань, які не відповідають критеріям визнання, інвентаризація у повному обсязі не виявила порушень.

У 2019 році було списано 19 найменувань основних засобів, які мали нульову залишкову вартість. Усі списані основні засоби були морально і фізично зношені.

Протягом 2019 року була проведена дооцінка транспортних засобів до справедливої вартості на суму 294500,00 грн.

У Товариства є в наявності нематеріальні активи первісною вартістю 139 тис. грн., амортизація (знос) яких складає 125 тис. грн., залишкова вартість на 31.12.2019 року становить 14 тис. грн., що відображено в балансі в рядку 1000.

Нарахування зносу нематеріальних активів здійснюється прямолінійним способом. відповідно до вимог П(С)БУ 8 та МСБО 38. Ліквідаційна вартість встановлена 0,00 грн.

Обмеження права власності Товариства на нематеріальні активи відсутні.

Станом на 31.12.2019 р. витрат Товариства по незавершеним капітальним інвестиціям немає.

Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

Визнання та первісна оцінка запасів відповідає положенням прийнятої в Товаристві облікової політики і ведеться за середньозваженою собівартістю. Сума транспортно-заготівельних витрат узагальнюється на субрахунку 289 з щомісячним розподілом між субрахунками запасів на початок місяця, що передує.

Виробничі запаси на 31.12.2019 року складають 3 625 тис. грн., що на 95 тис. грн. більше, ніж станом на 31.12.2018 року. Запаси у незавершеному виробництві обліковуються, що відповідає вимогам рекомендацій з формування собівартості науково – дослідних робіт .

Розшифровка за видами запасів :

- сировина і матеріали – 1586 тис. грн.
- паливо – 23 тис. грн.
- тара і тарні матеріали – 10 тис. грн.
- запасні частини – 108 тис. грн.
- малоцінні та швидкозношувані предмети – 250 тис. грн.
- незавершене виробництво – 1427 тис. грн.
- готова продукція – 1 тис. грн.
- ТЗР – 220 тис. грн.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості для всіх видів запасів. Метод оцінки вибуття запасів протягом звітного періоду не змінювався і відповідає вимогам МСБО 2 “Запаси”.

Запаси, щодо яких необхідно здійснювати переоцінку справедливої вартості, відсутні.

Протягом 2019 року дооцінка та уцінка запасів не здійснювались.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 р. складає 3848 тис. грн., збільшилась на 1 078 тис. грн. у порівнянні із значенням на 31.12.2018 року.

Перелік основних дебіторів

тис. грн.

Назва контрагента	Сума заборгованості станом на 31.12.2019 р.	Сума заборгованості станом на 31.12.2018 р.
ТОВ ЛДТ Столиця	80,6	217,3
Фірма «Кофермин Роштоффе ГмбХ и Ко» Німеччина	473,8	-
ТОВ “НДІ профмедицини”	79,8	68,9
ПрАТ « Харківенергозбут»	390,1	320,6
ТОВ “Харківгаззбут”	66,7	186,5
АК «Харківобленерго»	54,6	-
корпорація “ВСМПО-АВІСМА”	247,4	145,9
ПАТ “АрселорМіттал”	32,0	85,1
<i>у т.ч. заборгованість пов’язаних осіб</i>	0,0	0,0

Прострочена дебіторська заборгованість відсутня. Всі суми дебіторської заборгованості рівномірно сплачуються у процесі господарської діяльності у встановлені договорами строки.

Резерв сумнівних боргів не створений.

Грошові кошти за станом на 31.12.2019 р. зберігаються на банківських рахунках.. Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно "Положення про ведення

касових операцій у національній валюті", затвердженого постановою Правління НБУ від 29.12.2017 р. № 148.

Грошові кошти у банках Товариства в національній валюті станом на 31.12.2019 р. становлять всього 1790,0 тис. грн., а саме в національній валюті - 1741,4 тис. грн., в іноземній валюті – еквівалент 48,6 тис. грн.

Обмеження права Товариства на користування грошовими коштами у 2019 році відсутні.

Довгострокові фінансові зобов'язання на 31.12.2019 р. відсутні.

Довгострокова кредиторська заборгованість відсутня.

Відстрочені податкові зобов'язання відсутні.

Забезпечення наступних витрат і платежів складають 2344 тис. грн. :

- нарахований резерв відпускних – 1666,3 тис. грн.
- нарахований резерв на вислугу років – 677,7 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) складає 2 971 тис. грн., збільшилась на 571 тис. грн. в порівнянні зі станом на 31.12.2018 року.

Прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

Із загальної суми кредиторської заборгованості станом на 31.12.2019 р. одержані аванси складають 2 072 тис. грн., крім того:

- розрахунки за товари, роботи, послуги— 110 тис. грн.;
- розрахунки з бюджетом — 291 тис. грн.;
- розрахунки зі страхування — 96 тис. грн.;
- розрахунки з оплати праці — 388 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання – 14 тис. грн.

Заборгованість по виплаті заробітної плати є поточною і складає 388 тис. грн.

Заборгованість за єдиним соціальним внеском складає 96 тис. грн. та заборгованість в бюджет складає 291 тис. грн. та є поточною.

Короткострокові кредити банків на 31.12.2019 р. відсутні.

Зобов'язання за поточними податковими платежами в бюджет станом на 31.12.2019 р. становлять 291 тис. грн., в тому числі по розрахункам:

- податок на нерухомість – 24,1 тис. грн.
- податок на доходи фізичних осіб — 72,4 тис. грн.,
- податок на землю — 117,5 тис. грн.
- військовий збір – 6,7 тис. грн.
- податок на прибуток – 24,1 тис. грн.
- ПДВ – 46,2 тис. грн.
- В цілому валюта балансу Товариства на кінець 2019 року збільшилась на 2 148 тис. грн.

Форма № 2 "Звіт про фінансові результати"

Чистий дохід від реалізації НДР складає - 35 470 тис. грн.

Виробнича собівартість продукції складає – 28 504 тис. грн.

У статті " Виробнича собівартість реалізованої продукції " відображені витрати на виробництво дослідних партій вогнетривів та витрат на надання послуг з метрологічного забезпечення вогнетривкового виробництва та стандартизацію вогнетривів.

Валовий прибуток за 2019 рік – 6 966 тис. грн.

Інші операційні доходи складають 3 985 тис. грн. До їх складу входить дохід від курсової різниці в сумі 1 935,6 тис. грн., дохід від операційної оренди та відшкодувань експлуатаційних витрат по оренді в сумі 1 848,8 тис. грн., інші доходи – 200,6 тис. грн.

Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням Товариства, у 2019 році склали 5 874 тис. грн. Витрати на збут — 519 тис. грн. Інші операційні витрати — 6 649 тис. грн.

Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням товариства, у 2019 році склали 5 874,0 тис. грн., в тому числі:

- витрати на заробітну плату з відрахуваннями – 3 458,2 тис. грн.
- комунальні послуги – 259,5 тис. грн.
- послуги банків – 112,0 тис. грн.
- витрати на відрядження – 111,7 тис. грн.
- витрати на використання службових автомобілів – 19,3 тис. грн.
- амортизація основних засобів – 16,5 тис. грн.
- податки – 1 516,3 тис. грн.
- аудиторські послуги – 65,0 тис. грн.
- підписка на періодичні видання та технічна література – 113,0 тис. грн.
- інші – 202,5 тис. грн.

Витрати на збут — 519,0 тис. грн., до складу яких входить:

- митні та брокерські послуги – 60,5 тис. грн.,
- транспортні послуги – 258,4 тис. грн.,
- послуги експрес пошти – 161,9 тис. грн.
- страхування вантажу – 38,2 тис. грн.

Інші операційні витрати — 3 649,0 тис. грн.:

- експлуатаційні витрати по орендованим приміщенням – 542,0 тис. грн.,
- витрати від операційної курсової різниці – 2 308,0 тис. грн.,
- витрати на оплату пільгових пенсій – 150,1 тис. грн.,
- витрати згідно з колективним договором – 108,3 тис. грн.,
- відрахування профкомам – 48,6 тис. грн.,
- витрати на соціальну інфраструктуру – 83,6 тис. грн.,
- списання безнадійних боргів – 122,2 тис. грн.,
- інші – 286,2 тис. грн.

Фінансові витрати за 2019 рік відсутні.

Інші витрати відсутні.

Прибуток від звичайної діяльності до оподаткування становить 909 тис. грн.

Податок на прибуток – 164 тис. грн.

Чистий прибуток за 2019 рік отримано в сумі 745 тис. грн.

Форма № 3 “Звіт про рух грошових коштів”

Звіт грошових коштів за 2019 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності. Операційна діяльність є основним видом діяльності Товариства для отримання доходу.

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2019 р. склали 42 991 тис. грн.
Сукупні витрати від операційної діяльності — 41 740 тис. грн.
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2019 рік становить – 1251 тис. грн. (дохід).

Рух коштів у результаті неопераційної діяльності

Грошовий потік від інвестиційної діяльності Товариства включає грошові витрати на придбання необоротних активів — 175 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності Товариства у 2019 році становить 175 тис. грн. (витрати).

Фінансова діяльність включає наступні статті:

- виплата дивідендів за 2018 рік — 239 тис. грн.;

Чистий рух коштів від фінансової діяльності становить 837 тис. грн. (дохід).

Залишок грошових коштів на початок року складав 953 тис. грн.

Залишок коштів станом на 31.12.2019 р. становить 1 790 тис. грн.

Форма № 4 "Звіт про власний капітал"

Статутний капітал становить 165 600 (сто шістдесят п'ять тисяч шістсот грн.), який розділений на 66 240 простих іменних акцій, номінальна вартість однієї простої іменної акції складає 2,50 грн.

Засновником товариства є держава в особі Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області, якому належить 60,89 % акцій Товариства. Згідно наказу від 02.06.2011 р. № 827 управління корпоративними правами держави було передано до Фонду державного майна України.

Фізичним особам акціонерам належить у статутному капіталі 39,11 % .

Статутний капітал сплачений у повному обсязі.

Інший додатковий капітал на 31.12.2018 р. складав 4 272 тис. грн., на кінець 2019 року складає 4 593 тис. грн., збільшився на 321 тис. грн.

Резервний капітал складає 41 тис. грн., що дорівнює 25 % від статутного капіталу.

Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2019 р. складає 1 813 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу Товариства становить на 31.12.2019 р. 6 613 тис. грн.

Фінансову звітність за 2019 рік Товариство складало по Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ).