

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**“ БФ ПРОЕКТ ”**  
*код ЄДРПОУ 35530368*

---

*Юр. адреса: 01054, м. Київ Шевченківський р-н, вул.Ярославів Вал буд.38,*  
*Факт. адреса : 11501, Україна, Житомирська обл., м. Коростень, вул. С. Кемського (Жовтнева), 11-с,*

***ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ***  
***«БФ ПРОЕКТ»***

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.  
та  
Звіт незалежного аудитора

## ЗМІСТ

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р. ....	2
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	3
БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року .....	7
ЗВІТ про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік.....	9
ЗВІТ про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік .....	11
ЗВІТ про власний капітал за 2020 рік .....	13
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «БФ ПРОЕКТ» за 2020 рік.....	15
ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ.....	15
Опис основної діяльності підприємства.....	15
Операційне середовище в Україні (Умови здійснення діяльності).....	17
Основа підготовки фінансової звітності.....	18
Принцип безперервності діяльності.....	19
Функціональна валюта та валюта подання .....	19
ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.....	19
Основні оцінки, застосовані при складанні фінансової звітності .....	19
Основні засоби та інші матеріальні та нематеріальні необоротні активи .....	19
Малоцінні необоротні матеріальні активи .....	20
Незавершені капітальні інвестиції .....	22
Ремонт основних засобів.....	22
Нематеріальні активи .....	23
Інвестиційна нерухомість .....	24
Оренда     24	
Фінансові активи .....	25
Фінансові інвестиції .....	26
Запаси     26	
Фінансові зобов'язання.....	27
Забезпечення (резерви), умовні зобов'язання та умовні активи .....	28
Потенційні (непередбачені) зобов'язання .....	28
Виручка    29	
Класифікація доходів та витрат.....	30
Податок на прибуток .....	32
Операції в іноземній валюті .....	32
Виплати працівникам .....	33
Розкриття інформації про рух грошових коштів.....	33
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ.....	34
ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ.....	35
Фінансові витрати.....	37
Події після звітного періоду .....	37
СУТТЄВІСТЬ.....	37
Інформація про випадки виявленого шахрайства.....	37
Фінансові ризики та управління ними.....	37

**ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.**

Керівництво ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БФ ПРОЕКТ" несе відповідальність за підготовку повного комплексу фінансової звітності загального призначення, що достовірно відображає фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився цією датою, згідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні (далі – НП(С)БО)

При підготовці фінансової звітності згідно НП(С)БО керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- дотримання вимог НП(С)БО або розкриття всіх істотних відхилень від НП(С)БО в примітках до фінансової звітності Товариства;
- підготовку фінансової звітності згідно НП(С)БО, виходячи із припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в у найближчому майбутньому (як мінімум 12 місяців, наступних за звітним періодом).

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

- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх відносин і операцій між пов'язаними сторонами;
- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають коригування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були або, можливо, будуть в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства і стандартів бухгалтерського обліку України;
- вживання заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Товариства;
- виявлення і запобігання фактам шахрайства і інших зловживань;
- ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2020 року, що підготовлена відповідно до П(С)БО, затверджена від імені керівництва Товариства 25 лютого 2021 року.

Від імені керівництва Товариства:

  
Директор Юраців С.В.

  
Головний бухгалтер Зімник О.М.

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**Керівництву ТОВ «БФ ПРОЕКТ»**

**Для публікації на власному сайті ТОВ «БФ ПРОЕКТ»**

**та подання в складі звітності до ГУ ДФС у м. Києві**

### **Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «БФ ПРОЕКТ» (далі за текстом - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020 рік, Звіту про власний капітал за 2020 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік та Приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» в частині складання фінансової звітності та іншому законодавству, що регулює питання бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

### **Основа для думки із застереженням**

Станом на 31.12.2020 року в статті «Інвестиційна нерухомість» - рядок 1015 Балансу (Звіту про фінансовий стан), а також у статтях «Первісна вартість інвестиційної нерухомості» - рядок 1016 Балансу (Звіту про фінансовий стан) та «Знос інвестиційної нерухомості» - рядок 1017 Балансу (Звіту про фінансовий стан), не відображені вартість та знос будівлі транзитного складу, який 31.12.2020 року передано в операційну оренду у повному обсязі. Згідно п.4 та п.24 НП(С)БО 32 «Інвестиційна нерухомість» такий об'єкт основних засобів має класифікуватися Товариством як інвестиційна нерухомість.

Якби, дотримуючись положень НП(С)БО 32 «Інвестиційна нерухомість», Товариство при поданні інформації про інвестиційну нерухомість подало в статті «Інвестиційна нерухомість» - рядок 1015 Балансу (Звіту про фінансовий стан) балансову вартість будівлі транзитного складу в сумі 115 659 тис. грн., а в статтях «Первісна вартість інвестиційної нерухомості» - рядок 1016 Балансу (Звіту про фінансовий стан) та «Знос інвестиційної нерухомості» - рядок 1017 Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2020 року відобразило, відповідно, суми 118 618 тис. грн. та 2 959 тис. грн., то тоді значення статті «Основні засоби» - рядок 1010 Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2020 року мало б зменшитись на 115 659 тис. грн. та становило б 164 138 тис. грн., так само як і мало б зменшитись на суму 118 618 тис. грн. значення статті «Первісна вартість основних засобів» - рядок 1011 Балансу (Звіту про фінансовий стан) та становило б 208 958 тис. грн., а також мало б зменшитись на суму 2 959 тис. грн. значення статті «Знос основних засобів» - рядок 1012 Балансу (Звіту про фінансовий стан) та становило б 44 820 тис. грн.

Також примітки до фінансової звітності Товариства за 2020 рік не містять розкриттів про інвестиційну нерухомість, які передбачені положеннями НП(С)БО 32 «Інвестиційна нерухомість» у повному обсязі. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого Звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами,

застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, є найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядаються в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що крім питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням», немає ключових питань, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

### **Інші питання**

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є першим аудитом фінансової звітності Товариства. Товариство не залучало аудитора для аудиту фінансової звітності за 2019 рік.

### **Пояснювальний параграф**

Звертаємо увагу на примітку «Умови здійснення діяльності (операційне середовище)», де Товариство розкриває питання про те, що знаходиться і продовжуватиме знаходитися в найближчому майбутньому під впливом світової пандемії COVID-19 та пов'язаних з нею карантинних заходів в Україні, та що Товариство зіткнулось з труднощами з отриманням фінансування. Для забезпечення діяльності (поповнення обігових коштів) в 2020 році Товариством було отримано додаткове фінансування у вигляді позики від материнської компанії. Протягом 2020 р. Товариство вживало заходи щодо мінімізації негативного впливу пандемії COVID-19 та підвищення рівня прибутковості діяльності. Подальші результати діяльності Товариства будуть залежати від майбутнього розвитку ситуації з поширенням коронавірусу та темпів відновлення економіки України. Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо.

Наша думка не була модифікована щодо цих питань.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає Звіт про управління Товариства за 2020 рік, який не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо цієї фінансової звітності.

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

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання цієї фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні, та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» в частині її складання, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано,

питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку.

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

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

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

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

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

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

**ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ)**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Е.П.Р.Компані» зареєстроване в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України (ідентифікаційний код 37642665).

ТОВ «Е.П.Р.Компані» здійснює діяльність на підставі Свідоцтва про державну реєстрацію від 07.04.2011 серія А01 №378932 та внесене в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 4458. Місцезнаходження аудитора: Україна, 01010, м. Київ, вул. Григорія Сковороди, буд.5-А.

<http://eprcompany.com.ua/> ; <http://id-legalgroup.com>

електронна пошта: [info@id-legalgroup.com](mailto:info@id-legalgroup.com)


Дата призначення аудитором 15 березня 2021 року.

**Партнером завдання з аудиту**, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Коваленко Олена Анатоліївна, яка включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №101511

  
(Коваленко О.А.)

**Директор ТОВ «Е.П.Р. Компані»**

**Савчук Тетяна Валеріївна**, яка включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №101205

  
(Савчук Т.В.)

Дата Звіту незалежного аудитора **29.06.2021р.**



# БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року

Додаток 1  
до Національного положення (стандарту)  
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство <u>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БФ ПРОЕКТ"</u> Територія <u>ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ</u> Організаційно-правова форма господарювання <u>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ</u> Вид економічної діяльності <u>Виробництво інших виробів із деревини; виготовлення виробів з корка, соломки та рослинних матеріалів для плетіння</u> Середня кількість працівників <u>81</u> Адреса, телефон <u>вулиця ЯРОСЛАВІВ ВАЛ, буд. 38, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ р-н, м.Київ, 01034</u> <u>3806741267</u> Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками) Складено (зробити позначку "ч" у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності	Дата (рік, місяць, число) за КОД КСУ за КОПФГ за КВЕД	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">КОДИ</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">8039100000</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">210</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">16.29</td> </tr> </table>	КОДИ	8039100000	210	16.29
КОДИ						
8039100000						
210						
16.29						

V
---

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2020** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	414	369
первісна вартість	1001	492	492
накопичена амортизація	1002	78	123
Незавершені капітальні інвестиції	1005	169 700	32 980
Основні засоби	1010	161 205	279 797
первісна вартість	1011	186 176	327 576
знос	1012	24 971	47 779
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	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>331 319</b>	<b>313 146</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	56 063	17 864
Виробничі запаси	1101	27 856	13 559
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	28 207	4 305
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 770	39 655
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	153	638
з бюджетом	1135	23 076	14 677
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	45 638	29 382
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	22 352	86 353
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	22 352	86 353
Витрати майбутніх періодів	1170	5	19
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-



резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	10 004	10 002
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>159 061</b>	<b>198 590</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>490 380</b>	<b>511 736</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (паіюний) капітал	1400	185 000	185 000
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	(64 042)	(38 510)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( 111 616 )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>9 342</b>	<b>146 490</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
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	-82	-
Благодійна допомога	1526	-82	-
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-82</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	46 833	40 240
розрахунками з бюджетом	1620	125	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	136	-
розрахунками з оплати праці	1630	471	21
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	60 353	63 669
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	667	502
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	372 535	260 814
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>481 120</b>	<b>365 246</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів незарядного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>490 380</b>	<b>511 736</b>

Керівник

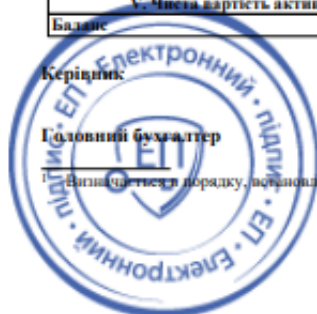
Головний бухгалтер

Визначено з порядку, затвердженому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

ЕП Юрашев  
Станіслав  
Віталійович  
ЕП ЗИМНИК  
ОЛЕНА  
МИХАЙЛІВНА

Юрашев Станіслав Віталійович

Зимник Олена Михайлівна

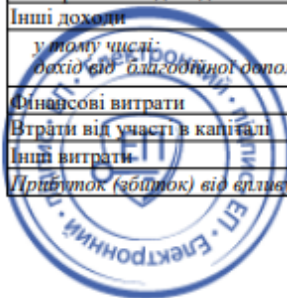


# ЗВІТ про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БФ ПРОЕКТ"** (найменування)  
 Дата (рік, місяць, число) **2021 01 01**  
 за ЄДРПОУ **35530368**  
**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**  
 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
 за **Рік 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	250 412	253 766
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 162 873 )	( 218 173 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	87 539	35 593
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	73 760	37 160
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, звільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 8 640 )	( 11 141 )
Витрати на збут	2150	( 18 468 )	( 31 070 )
Інші операційні витрати	2180	( 63 824 )	( 42 122 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	70 367	-
збиток	2195	( - )	( 11 580 )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 44 835 )	( 37 256 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	25 532	-
збиток	2295	( - )	( 48 836 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	25 532	-
збиток	2355	( - )	( 48 836 )

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

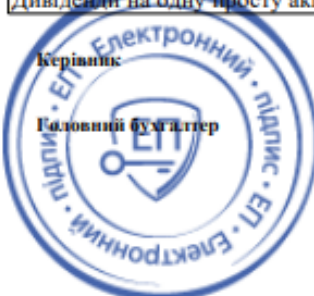
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	25 532	(48 836)

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	208 121	14 766
Витрати на оплату праці	2505	10 651	17 185
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 037	3 331
Амортизація	2515	22 853	17 954
Інші операційні витрати	2520	71 966	68 353
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	315 628	121 589

**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	-	-



Юрашев  
Станіслав  
Віталійович  
ЕП ЗИМНИК  
ОЛЕНА  
МИХАЙЛІВНА

Юрашев Станіслав Віталійович

Зимник Олена Михайлівна

# ЗВІТ про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БФ ПРОЕКТ"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
35530368		

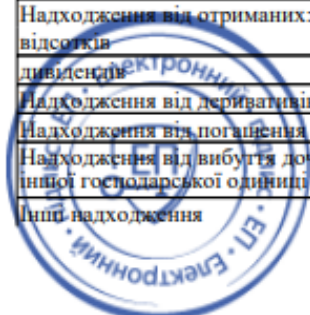
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за **Рік 2020** р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	183 805	195 323
Повернення податків і зборів	3005	28 913	82 579
у тому числі податку на додану вартість	3006	28 913	82 579
Цільового фінансування	3010	657	675
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	137 885	249 586
Надходження від повернення авансів	3020	542	1 031
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
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	3 761	2 327
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 184 762 )	( 471 286 )
Праці	3105	( 9 352 )	( 13 643 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 2 496 )	( 3 621 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 2 318 )	( 3 398 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 2 318 )	( 3 398 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 16 696 )	( 16 463 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 106 259 )	( 21 811 )
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	( 91 908 )	( 9 758 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-58 228</b>	<b>-8 459</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивидендів	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	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	111 616	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	111 616	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	53 388	-8 459
Залишок коштів на початок року	3405	22 352	29 309
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	10 613	1 502
Залишок коштів на кінець року	3415	86 353	22 352

Керівник

Головний бухгалтер



Юрашев  
Станіслав  
Віталійович  
ЕП ЗИМНИК  
ОЛЕНА  
МИХАЙЛІВНА

Юрашев Станіслав Віталійович

Зимник Олена Михайлівна

## ЗВІТ про власний капітал за 2020 рік

Дата (рік, місяць, число)  
2021 01 01

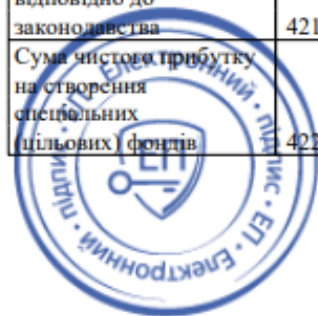
Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БФ ПРОЕКТ"** за ЄДРПОУ **35530368**  
(найменування)

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Звіт про власний капітал  
за **Рік 2020** р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	185 000	-	-	-	(64 042)	-	(111 616)	9 342
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>185 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(64 042)</b>	<b>-</b>	<b>(111 616)</b>	<b>9 342</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25 532</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25 532</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	111 616	111 616
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	25 532	-	111 616	137 148
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	185 000	-	-	-	(38 510)	-	-	146 490

Керівник

Головний бухгалтер



Юрашев  
Станіслав  
Віталійович  
ЕП ЗИМНИК  
ОЛЕНА  
МИХАЙЛІВНА

Юрашев Станіслав Віталійович

Зимник Олена Михайлівна

# ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «БФ»

ЗА 2020 РІК

## ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ.

Товариство з обмеженою відповідальністю «БФ ПРОЕКТ» (далі за текстом – ТОВ «БФ ПРОЕКТ» або Товариство) засноване згідно Протоколу №1 від 02.11.2007 року Загальних зборів засновників (Учасників), про що зроблено запис в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань № 10741020000027590 від 07.11.2007 року. Товариство здійснює господарську діяльність на підставі Статуту в редакції від 19.04.2019 року. Станом на 31 грудня 2020 року редакція Статуту не оновлювалася.

Товариство не має представництв та філій.

Код за ЄДРПОУ - 35530368.

Місцезнаходження - Україна, 01054, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЯРОСЛАВІВ ВАЛ, будинок 38

Операційний офіс Товариства фактично знаходиться за адресою: 11501, Україна, Житомирська обл., м. Коростень, вул. С. Кемського, 11-С.

## Опис основної діяльності підприємства.

Основні види діяльності Товариства, що зазначені в ЄДР за КВЕД 2010:

16.29 Виробництво інших виробів з деревини; виготовлення виробів з корка, соломки та рослинних матеріалів для плетіння (основний);

16.10 Лісопильне та стругальне виробництво;

46.14 Діяльність посередників у торгівлі машинами, промисловим устаткуванням, суднами та літаками;

81.10 Комплексне обслуговування об'єктів;

46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

52.24 Транспортне оброблення вантажів

ТОВ «БФ Проект» здійснює виробництво паливної гранули з деревини. Продукція підприємства виготовляється із побічного продукту деревообробного виробництва (деревна тирса), придбаного по договору купівлі-продажу з ТОВ «Українська Холдингова Лісопильна Компанія» та біодобавок (борошно пшеничне І гатунку), що придбаються по договору поставки з ТОВ «КосмоПакБуд».

ТОВ «БФ ПРОЕКТ» виробляє паливні гранули за допомогою високотехнологічного устаткування з автоматизацією всіх виробничих процесів. Тому на виході має якісний та екологічно чистий продукт.

Вся продукція сертифікована в системі [FSC](#) із заявою FSC 100 % (FC-COC-804773).



## Опис основної діяльності підприємства.

Основні види діяльності Товариства, що зазначені в ЄДР за КВЕД 2010:

- A16.29 Виробництво інших виробів з деревини; виготовлення виробів з корка, соломки та рослинних матеріалів для плетіння (основний);
- 16.10 Лісопильне та стругальне виробництво;
- 46.14 Діяльність посередників у торгівлі машинами, промисловим устаткуванням, суднами та літаками;
- 81.10 Комплексне обслуговування об'єктів;
- 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами;
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- 52.24 Транспортне оброблення вантажів

ТОВ «БФ Проект» здійснює виробництво паливної гранули з деревини. Продукція підприємства виготовляється із побічного продукту деревообробного виробництва (деревна тирса), придбаного по договору купівлі-продажу з ТОВ «Українська Холдингова Лісопильна Компанія» та біодобавок (борошно пшеничне I гатунку), що придбаються по договору поставки з ТОВ «КосмоПакБуд».

ТОВ «БФ ПРОЕКТ» виробляє паливні гранули за допомогою високотехнологічного устаткування з автоматизацією всіх виробничих процесів. Тому на виході має якісний та екологічно чистий продукт.

Вся продукція сертифікована в системі [FSC](#) із заявою FSC 100 % (FC-COC-804773).

**Паливні гранули** – біопаливо, являє собою циліндричні гранули стандартного розміру. Типи гранул виробляємих пелет – пелети 6 мм.

## Технологія виробництва

Сировина надходить в дробарку, де подрібнюються до стану муки. Отримана маса надходить в сушарку, з неї – в прес-гранулятор, де деревну муку стискають в гранули. Стиснення під час пресування підвищує температуру матеріалу, лігнін, що міститься в деревині розм'якшується і склеює частки в щільні циліндрики. На виробництво однієї тони гранул йде близько 2,3 -2.6 кубометрів деревних відходів, плюс 0.6 кубометрів тирси спалюється, на кожну тонну виробленої продукції.

Готові гранули охолоджують та пакують в упаковку – мішки з власним логотипом, чи по логотипу покупця.

## Застосування

Гранули високої якості використовують для опалення житлових будинків шляхом спалювання в гранульних котлах, печах і камінах.

У 2020 році ТОВ «БФ ПРОЕКТ» завершило будівництво та здає в оренду приміщення транзитного складу загальною площею 17569 кв.м.

**Материнська (холдингова) компанія підприємства:** ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВЕНЧУРНИЙ ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "УНІБУДІНВЕСТ", Код ЄДРПОУ:32589576, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 04070, місто Київ, ВУЛИЦЯ ПЕТРА САГАЙДАЧНОГО, будинок 11, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 184954460,00

Контроль над Товариством здійснює Леонід Юрушев та члени його родини.

Назва фактичної контролюючої сторони: КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - ЮРУШЕВ ЛЕОНІД ЛЕОНІДОВИЧ, ГРЕЦІЯ, М. КИЇВ, ВУЛ. ГОРОДЕЦЬКОГО, БУД. 6, КВ. 5.

**Дата затвердження фінансової звітності:** ця фінансова звітність підписана керівництвом 28 лютого 2021 року.

Станом на 31.12.2020 року середня кількість працівників ТОВ «БФ ПРОЕКТ» складала - 81 особа.

Керівником ТОВ «БФ ПРОЕКТ» є ЮРАШЕВ СТАНІСЛАВ ВІТАЛІЙОВИЧ, строк повноважень визначено Контрактом (Протокол Загальних Зборів Учасників ТОВ «БФ ПРОЕКТ» №10/04/19 від 10.04.2019 року, наказ на призначення №59-о/с 15.04.2019 року, Протокол Загальних Зборів Учасників ТОВ «БФ ПРОЕКТ» №19/05/20 від 19.05.2020 року, наказ на призначення №74-о/с від 19.05.2020 року).

### **Операційне середовище в Україні (Умови здійснення діяльності).**

ТОВ «БФ ПРОЕКТ» присутня на ринку паливної гранули України з 2018 року. Свою діяльність Товариство направляє на просування ефективної і безпечної продукції для найбільш повного задоволення потреби користувачів в високоякісному продукті для опалення житлових будинків.

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Протягом останніх років економіка України почала демонструвати ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 рр. При цьому, факторами, що стримували зростання, залишалися напруженість у геополітичних відносинах з Російською Федерацією, відсутність консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ та низький рівень залучення іноземних інвестицій.

В 2020 році у світі швидко поширювався новий коронавірус (COVID-19), що призвело до оголошення пандемії по всьому світу. Заходи, які вживались для стримування поширення COVID-19, призвели до значних операційних складнощів для багатьох компаній і завдали істотного впливу на світові фінансові ринки.

Починаючи з березня 2020 р. для запобігання поширенню спалаху COVID-19 Україна та інші країни почали вживати карантинні обмеження та заходи, які значно вплинули та продовжують впливати на рівень економічної активності підприємств. Так, у 2020 р. відбулося падіння реального ВВП в Україні на 4% порівняно з 2019 р., а рівень інфляції прискорився до 5%. У свою чергу, у грудні 2020 р. ціни виробників промислової продукції зросли на 14,5% порівняно з груднем 2019 р.

Погіршення економічної ситуації в Україні, у тому числі внаслідок COVID-19, призвело до девальвації української гривні щодо іноземних валют у 2020 р.: офіційний курс гривні щодо долара США («дол. США») на 31 грудня 2020 р. становив 28,27 грн./дол. США проти 23,69 грн./дол. США на 31 грудня 2019 р. (31 грудня 2018 р.: 27,69 грн./Євро). Задля зниження негативного впливу пандемії COVID-19 на економіку країни Національний банк України (далі – «НБУ») поступово зменшував облікову ставку з 13,5% річних, яка діяла з 13 грудня 2019 р., до 10% річних з 13 березня 2020 р. та до 6% річних, починаючи з 11 червня 2020 р. На початку березня 2021 р. НБУ встановив облікову ставку на рівні 6,5% річних з подальшим підвищенням ставки до 7,5% у квітні 2021 р.

Підприємства зіткнулись з порушенням операційної діяльності у результаті призупинення виробництва, порушенням ланцюгів постачань, карантинном персоналу, частковим зниженням попиту та труднощами з отриманням фінансування. Для забезпечення діяльності (поповнення обігових коштів) в 2020 році Товариством було отримано додаткове фінансування у вигляді позики від материнської компанії.

Протягом 2020 р. Товариство вживала заходи щодо мінімізації негативного впливу пандемії COVID-19 та підвищення рівня прибутковості діяльності. Подальші результати діяльності Товариства будуть залежати від майбутнього розвитку ситуації з поширенням коронавірусу та темпів відновлення економіки України. Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо.

## **Основа підготовки фінансової звітності.**

Представлена фінансова звітність підготовлена відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні, та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» в частині її складання.

Фінансова звітність Товариства станом підготовлена на основі методу нарахування, коли результати операцій визнаються та відображаються у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності за фактом їх здійснення, а не за фактом отримання або витрачання грошових коштів та їх еквівалентів. Усі облікові припущення та здійснені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються керівництвом Товариства на предмет необхідності їх зміни. Зміни у попередніх облікових оцінках визнаються перспективно, починаючи з того звітного періоду, коли ці оцінки були переглянуті.

Фінансова звітність Товариства підготовлена на підставі послідовного дотримання облікової політики.

Фінансова звітність Товариства не є консолідованою фінансовою звітністю та на неї не поширюються вимоги щодо розкриття інформації при складанні консолідованої фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал за 2020 рік;
- Примітки до фінансової звітності за 2020 рік.

Товариство не подає Фінансову звітність за сегментами за вимогами НП(С)БО 29, оскільки не визначає господарський сегмент щодо надання власної нерухомості (транзитного складу) в оренду звітним, оскільки дохід від зазначених послуг складає менше ніж 10% загального доходу від продажу зовнішнім покупцям, тобто не відповідає оціночному критерію відповідно до п.9 НП(С)БО 29.

## **Принцип безперервності діяльності.**

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Товариство буде продовжувати свої операційну діяльність в найближчому майбутньому (як мінімум 12 місяців, наступних за звітним періодом), а також зможе реалізувати свої активи і погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності. Таким чином, керівництво Товариства вважає, що використання принципу безперервної діяльності є доречним в даних обставинах. При цьому, на дату затвердження звітності Товариство залежить від впливу нестабільної економіки у країні та наслідків поширення коронавірусу. В результаті виникає суттєва невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість відшкодування вартості активів Товариства, її можливість погашати свої борги в міру настання строків їх сплати. Товариство напряму залежить від чинного законодавства та змін у ньому. Мова, насамперед, йде про податкове, митне та інше господарське законодавство. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

## **Функціональна валюта та валюта подання**

Національною валютою України є гривня (далі за текстом - гривня або грн.).

Національна валюта України (гривня) визначена Товариством як функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності.

## **ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.**

**Облікова політика.** Товариством затверджене Положення про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку на 2020 рік (Наказ по Товариству № 37-од від 27.12.2019 року). Усі оцінки та підходи послідовно застосовувалися Товариством по відношенню до всіх представлених у фінансовій звітності періодів. У звітному періоді відбувались зміни в обліковій політиці в частині вартісного критерію основних засобів та МНМА.

## **Основні оцінки, застосовані при складанні фінансової звітності**

Ця фінансова звітність підготовлена за принципом обліку за історичною собівартістю.

Виявлених помилок минулих років та пов'язаних з ними коригувань не було.

Подій, які можуть вимагати коригування певних статей або розкриття інформації про ці події у примітках до фінансових звітів, не відбувалося між 31 грудня 2020 року та датою затвердження фінансової звітності.

Суттєві положення облікової політики, принципи оцінки статей звітності, методи обліку щодо окремих статей звітності розкриті далі в примітках.

## **Основні засоби та інші матеріальні та нематеріальні необоротні активи**

Основні засоби відображаються у фінансовій звітності за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу. Товариство не мало підстав для визначення збитків від зменшення корисності основних засобів – не виникали ознаки зміни їх справедливої вартості.

Згідно п. 19 Наказу Товариства про облікову політику № 400 від 28 грудня 2019 року, до основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік), первісна вартість яких

більша за 6 000 грн.

Згідно Наказу Товариства № 13/2 від 23 травня 2020 року про внесення змін до Наказу про облікову політику № 37-од від 27 грудня 2019 року, до основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік), первісна вартість яких більша за 20 000 грн.

Витрати, які понесені Товариством після того, як об'єкт основних засобів був визнаний в обліку активом, збільшують вартість такого об'єкта, якщо існує вірогідність збільшення економічних вигід від об'єкта після проведення таких витрат.

Витрати, пов'язані з повсякденним обслуговуванням активу та підтриманням його у стані, придатному для використання (отримання первісно очікуваних вигід), визнаються Товариством витратами звітного періоду, в якому вони понесені.

По усім ОЗ, які обліковуються на балансі Товариства, сформована первісна вартість виходячи із вартості їх придбання та інших витрат, понесених у зв'язку з їх придбанням та введенням в експлуатацію.

### **Амортизація**

Усі об'єкти основних засобів Товариства (крім незавершених капітальних інвестицій) підлягають амортизації на протязі їх строку корисного використання. Амортизація основних засобів здійснюється Товариством щомісячно прямолінійним методом із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів корисного використання.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Капітальні витрати на поліпшення земель – 20 років;

Будинки, споруди та передавальні пристрої – 20 років;

Машини та обладнання – 10 років;

Транспортні засоби - 5 років;

Комп'ютерне обладнання - 3 роки;

Меблі, інвентар - 5 років;

Інші основні засоби - 5 років;

Інші необоротні матеріальні активи (крім бібліотечних фондів та НМНА) – 3 роки.

Об'єкти основних засобів починають амортизуватися з місяця, наступного за місяцем, в якому такі об'єкти стали придатними для використання. Об'єктом амортизації є кожен окремий об'єкт та / або компонент основних засобів. Амортизацію основних засобів Товариство щомісячно нараховує із застосуванням прямолінійного методу із застосуванням строків корисного використання.

Згідно п. 10.7 Наказу Товариства про облікову політику, ліквідаційна вартість для основних засобів не розраховується та з метою амортизації прирівнюється до нуля.

### **Малоцінні необоротні матеріальні активи**

Товариством встановлено вартісний критерій для визнання необоротних матеріальних активів як малоцінних – до 6000 грн., а з 23.05.2020 г. – до 20 000 грн.

Амортизація МНМА нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100% його вартості.

Станом на 31 грудня 2020 інформація про рух основних засобів в тис.грн. представлена таким чином:

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос			первісної вартості	зносу	первісна вартість	знос
Земельні ділянки	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
Інвестиційна нерухомість											
Капітальні витрати на поліпшення земель	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	4 852	241	139551	-	-	3701		-	-	144403	3942
Машини та обладнання	174 951	22 880	1 740	54	38	18 503	-	284	-	176 637	41 346
Транспортні засоби	728	19	39	328	36	117	-	-	-	439	100
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	1 800	560	376	64	30	444	-	-	-	2 111	974
Інші основні засоби	83	8	-	-	-	7	-	-	-	83	15
Бібліотечні фонди	1	1	-	-	-	-	-	-	-	1	1

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос			первісної вартості	зносу	первісна вартість	знос
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1 262	1 262	207	67	67	207	-	(19)	-	1 402	1 401
Разом	186 176	24 971	141 913	513	171	22 979	-	265	-	327 576	47 779

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) - 0 тис. грн.;

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів – 0 тис. грн.

Вартість основних засобів, призначених для продажу 0 тис. грн.

Сума капітальних інвестицій в основні засоби за звітний рік – 141 706 тис. грн.

Угод на придбання в майбутньому основних засобів Товариство не уклало.

### Незавершені капітальні інвестиції

ТОВ «БФ ПРОЕКТ» виступає замовником будівництва багатофункціонального комплексу (далі БФК) за адресою м. Коростень, вул. Сергія Кемського (Жовтнева) 11-М. В складі багатофункціонального комплексу передбачено будівництво 2-х апартамент-готелів, басейн для плавання довжиною 25 метрів та дитячий дошкільний заклад.

Капітальні інвестиції в будівництво БФК та в поліпшення орендованого цеху за адресою м. Коростень вул.С.Кемського 11-С у 2020 році склали:

Найменування показника	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	33 587	30 504

### Ремонт основних засобів

Кваліфікація витрат на ремонт в частині визначення чи спрямовані вони на підвищення техніко-економічних можливостей об'єкта, що може привести до збільшення економічних вигід (для визнання їх капітальними інвестиціями), чи спрямовані вони на підтримання об'єкту у робочому стані (для визнання їх поточними витратами). Зазначене здійснюється керівництвом з урахуванням результатів аналізу існуючої ситуації та суттєвості таких витрат.

## Нематеріальні активи

Облікова політика Товариства визначає ведення обліку його нематеріальних активів відповідно до положень П(С)БО 8 «Нематеріальні активи» за первісною вартістю. Облікова політика Товариства передбачає використання для нарахування амортизації щодо всіх об'єктів нематеріальних активів – прямолінійного методу, який забезпечує рівномірні амортизаційні відрахування протягом строку корисної експлуатації. Нарухування амортизації прямолінійним методом проводиться щомісячно. Місячна сума амортизації розраховується діленням первісної вартості об'єкта нематеріальних активів за вирахуванням накопиченої амортизації на строк корисного використання, що залишився. Визначення ліквідаційної вартості для нематеріальних активів облікова політика Товариства не містить. Термін використання НМА встановлюється щодо кожного об'єкту окремо виходячи або з терміну його корисного використання, або з правових чи інших подібних обмежень стосовно термінів його використання.

Всі об'єкти нематеріальних активів починають амортизувати з місяця, наступного за місяцем, в якому такі об'єкти стали придатним для використання.

Строк корисного використання для кожного нематеріального активу становить не більше 20 років.

Станом на 31 грудня 2020 інформація про рух нематеріальних активів представлена таким чином:

Групи нематеріальних активів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Залишок на кінець року	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація			первісна вартість	накопичена амортизація
Права користування природними ресурсами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ними права	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	492	78	-	-	-	45	-	492	123
Разом	492	78	-	-	-	45	-	492	123
Гудвіл	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів Товариство не уклало.

### Інвестиційна нерухомість

<i>Первісна вартість:</i>	<i>Всього (тис.грн.):</i>
<b>На 1 січня 2020 р.</b>	0
Надходження (переміщення з основних засобів)	0
Вибуття	0
<b>На 31 грудня 2020 р.</b>	0
<i>Амортизація та зменшення корисності:</i>	
<b>На 1 січня 2020 р.</b>	0
Нараховано за рік	0
Вибуття	0
<b>На 31 грудня 2020 р.</b>	0
<i>Залишкова вартість:</i>	
<b>На 1 січня 2020 р.</b>	0
<b>На 31 грудня 2020 р.</b>	0

Станом на 31 грудня 2020 р. складено додаткові угоди до договору оренди майна про те, що з 01.01.2021 року підприємство передає будівлю транзитного складу в операційну оренду пов'язаним сторонам у повному обсязі.

Якщо певний об'єкт основних засобів включає частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та/або для збільшення власного капіталу, та іншу частину, що є операційною нерухомістю, і ці частини можуть бути продані окремо (або окремо надані в оренду згідно з договором про фінансову оренду), то ці частини відображаються як окремі інвентарні об'єкти. Якщо ці частини не можуть бути продані окремо, об'єкт основних засобів визнається інвестиційною нерухомістю за умови її використання переважно (більш ніж 50% загальної площі будівлі) з метою отримання орендної плати та/або для збільшення власного капіталу.

### Оренда

Товариство керується вимогами П(С)БО 14 «Оренда» та класифікує оренду як операційну, якщо вона не передає орендарю в основному всі ризики та винагороди щодо володіння активом, та як фінансову, якщо передбачається передача орендарю всіх ризиків та вигід, пов'язаних з правом користування та володіння активом.

Класифікація оренди здійснюється за кожним орендним договором в залежності від економічної сутності, а не юридичної форми договору. Товариство здійснює класифікацію оренди на дату укладання орендної угоди (дату підписання договору або дату прийняття сторонами зобов'язань щодо основних умов оренди).

Класифікація договорів оренди Товариством не переглядалась, оскільки не змінювались істотні умови договорів оренди в такій мірі, що це змінить класифікацію оренди.

Зміни в оцінках строку корисної експлуатації чи залишкової вартості орендованого активу, а також зміни, спричинені неплатоспроможністю орендаря, не призводили до перегляду класифікації оренди з метою обліку.

Витрати орендаря (модернізація, реконструкція), що приводять до збільшення первісно очікуваних майбутніх економічних вигід від орендованого активу, відображаються орендарем як капітальні інвестиції у створення основних засобів.

Видатки на орендну плату визнаються витратами операційної діяльності рівномірно протягом всього строку оренди.

Станом на 31.12.2020 року Товариство здає в операційну оренду частину транзитного складу (7450м<sup>2</sup>) первісна вартість якого 50298 тис.грн.

### **Фінансові активи**

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість. Товариство не застосовує обліковий підхід до фінансових активів за положенням П(С)БО 13 «Фінансові інструменти».

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в касі та кошти на банківських рахунках.

Станом на 31.12.2020 року на на 31.12.2019 року сума грошових коштів та її еквівалентів на 100% складається з поточних рахунків у банках на є наступною:

Найменування показника	Станом на 31.12.2020 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2019 р., тис. грн.
Гроші та їх еквіваленти (поточні рахунки в банках)	86 353	22 352

До дебіторської заборгованості Товариства належать дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, інша дебіторська заборгованість. При первісному визнанні дебіторська заборгованість оцінюється за фактичною собівартістю. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображається за чистою вартістю реалізації після вирахування резерву сумнівних боргів. Відповідно до п. 15.2 Наказу про облікову політику №37-од від 27.12.2019 року резерв сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю за товари, роботи і послуги формується з використанням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності кожного дебітора. Товариство не створювало для цілей обліку поточної торговельної дебіторської заборгованості резерву на сумнівні та безнадійні борги, оскільки уся заборгованість має ознаки такої, що буде погашена вчасно та у повному обсязі.

Товариство не має на балансі довгострокової дебіторської заборгованості ні станом на 31.12.2020 р., ні станом на 31.12.2019 р.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги є наступною:

Найменування показника	Станом на 31.12.2020 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2019 р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	39 655	1 770

Сума поточної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги в розрізі її класифікації за строками непогашення на 31.12.2020 р.:

Строк	до 30-ти днів	до 60-ти днів	до 90-та днів	до 100-та днів	до 160-ти днів	Всього
Сума поточної дебіторської заборгованості, тис. грн.	39 655					39 655

Дебіторської заборгованості за розрахунками з пов'язаними особами не має.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом є наступною:

Найменування показника	Станом на 31.12.2020 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2019р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на додану вартість до відшкодування)	14 677	23 076

Інша поточна дебіторська заборгованість є наступною:

Найменування показника	Станом на 31.12.2020 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2019 р., тис. грн.
Заборгованість за поворотною фінансовою допомогою пов'язаним сторонам та працівникам	855	833
Заборгованість за розрахунки з державними цільовими фондами	32	12
Заборгованість за виданими авансами	28 496	44 773

### **Фінансові інвестиції**

Товариство не обліковує фінансових інвестицій в балансі підприємства у зв'язку з відсутністю таких.

### **Запаси**

Запаси Товариства включають готову продукцію, напівфабрикати, товари для продажу, матеріали та запасні частини, комплектуючі вироби, інші матеріальні цінності, що призначені для продажу та використання в господарській діяльності, інші ТМЦ, призначені для ведення господарської діяльності, виконання робіт, надання послуг та для адміністративних потреб.

Товариством здійснюється оцінка запасів за меншою з двох величин - собівартістю або чистою вартістю реалізації, що відповідає вимогам П(С)БО 9 «Запаси». Уцінка та приведення до чистої вартості реалізації запасів не проводилась у зв'язку з відсутністю ознак знецінення запасів.

Товариством здійснюється оцінка запасів при відпуску в виробництво, продажу чи іншому вибутті за методом середньозваженої собівартості, для транспортно-заготівельних витрат – у порядку, передбаченому П(С)БО 9.

Визнання неліквідними та списання запасів, які втратили товарний вигляд, у яких вийшов строк придатності чи які з інших підстав не принесуть економічних вигід у майбутньому здійснюється ідентифіковано.

Всі запаси Товариства станом на 31.12.2019 року та станом на 31.12.2020 року відображені за первісною вартістю.

Балансова (облікова) вартість запасів у розрізі окремих класифікаційних груп станом на 31.12.2020р.:

Найменування показника	Балансова вартість на початок року (тис.грн.)	Балансова вартість на кінець року (тис.грн.)
Сировина й матеріали	468	274
Паливо	115	143
Тара й тарні матеріали	67	19
Тара й тарні матеріали (фасовка)	1 780	3 209
Будівельні матеріали	17 715	1 641
Матеріали, передані в переробку	562	
Запасні частини	5 837	7 427
Інші матеріали	1 085	645
Малоцінні та швидкозношувані предмети	194	94
Напівфабрикати	33	107
Готова продукція	28 207	4 305

### **Фінансові зобов'язання**

Обліковий підхід Товариства щодо фінансових зобов'язань ґрунтується на положеннях П(С)БО 13 «Фінансові інструменти» щодо фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання Товариства включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, позики. Визнання фінансового зобов'язання припиняється Товариством, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився.

Товариство не має довгострокових зобов'язань ні станом на 31.12.2019 року, ні станом на 31.12.2020 року.

Інші поточні зобов'язання складаються з:

Стаття	Станом на 31.12.2020 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2019р., тис. грн.
Розрахунки за податковим кредитом з ПДВ (644)	5 748	6 954
Заборгованість за процентами за позикою від пов'язаної сторони	14 047	57 732
Заборгованість за позикою від від пов'язаної сторони та іншими поточними забор'язаннями	241 019	307 848

### **Забезпечення (резерви), умовні зобов'язання та умовні активи**

Товариство дотримується вимог П(С)БО 11 «Зобов'язання» в частині створення забезпечень та резервів для погашення відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток працівникам;

Товариство не створює забезпечень для цілей виконання гарантійних зобов'язань; реструктуризацію, виконання зобов'язань у тому числі щодо обтяжливих контрактів (юридичне чи конструктивне), оскільки не має таких обтяжливих контрактів та зобов'язань.

### **Потенційні (непередбачені) зобов'язання**

#### *Податкові та інші регуляторні ризики*

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності підприємств, в тому числі валютне та митне регулювання, продовжують змінюватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших урядових установ. Випадки різного тлумачення продовжують мати місце. Керівництво вважає, що Товариство виконує усі регуляторні норми та сплачує або нараховує всі податки належним чином. У разі невизначеності, Товариство нараховує податкові зобов'язання на основі найкращих оцінок керівництва. Керівництво вважає, що ймовірність настання податкових та інших регуляторних ризиків для Товариства не є вищою, ніж для інших компаній в Україні, та їх потенційний розмір не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

#### *Юридичні ризики*

У ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає стороною різних судових процесів та спорів. У відповідності з оцінкою керівництва, зобов'язання, що виникають внаслідок участі Товариства у судових справах, не матимуть суттєвого впливу на фінансовий стан або результати діяльності Товариства. Товариство ідентифікувало можливі податкові зобов'язання, які, виходячи з найкращої оцінки керівництва, не повинні нараховуватися, але можуть виникнути в результаті судових процесів. Станом на 31 грудня 2020 р. умовні зобов'язання за судовими справами з податковими органами не перевищували 4 млн. грн.

Протягом 2019 року та 2020 року Товариством створювалися наступні забезпечення:

Види забезпечень і резервів	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
		нараховано (створено)	додаткові відрахування				
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	667	1 054	-	1 217	-	502	502
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	-	-	-	-	-	-	-
Разом	667	1 054	-	1 217	-	502	502

## Виручка

Відповідно до П(С)БО 15 «Дохід», дохід (виручка) визнається Товариством загальним доходом (виручкою) від реалізації продукції, товарів, робіт або послуг за вирахуванням сум наданих знижок, сум повернутих товарів та податку на додану вартість й інших відшкодованих податків. Інший операційний та поза операційний дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Підприємство отримує виручку від продажу товарів на користь покупців. Товариство визнає виручку від продажу готової продукції, напівфабрикатів, товарів, якщо виконуються всі зазначені нижче критерії визнання:

- ✓ до покупця переходять ризики та винагороди, пов'язані з товаром (зазвичай, але не завжди цей момент пов'язаний з передачею права власності)
- ✓ продавець більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продані товари
- ✓ сума виручки та собівартість товару може бути надійно оцінена
- ✓ існує ймовірність надходження економічних вигід від угоди до продавця
- ✓ витрати, понесені на здійснення операції, і витрати, необхідні для її завершення, можуть бути надійно визначені.

Критерій переходу ризиків та винагород є найбільш значущим для визнання виручки. Товариство вважає, що ризики та вигоди не перейшли до покупця, якщо:

- ✓ отримання виручки залежить від отримання виручки покупцем від перепродажу товарів (прикладом є договори комісії)
- ✓ коли покупець має право повернути товар, а Товариство не впевнено, що покупець не скористується таким правом (за винятком випадків, коли величину повернення товару може бути надійно оцінено).

Виручка від продажу послуг визнається, якщо виконуються всі зазначені нижче критерії визнання:

- ✓ суму виручки можна надійно оцінити
- ✓ існує ймовірність надходження економічних вигід від угоди до продавця
- ✓ можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітної періоду
- ✓ можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Якщо виручка не може бути надійно оцінена, то вона визнається Товариством на рівні фактичних витрат, що підлягають відшкодуванню покупцем згідно умов угоди про надання послуг.

Товариство не визначає справедливу вартість компенсації шляхом дисконтування всіх майбутніх надходжень із використанням умовної ставки відсотка, оскільки Товариство вважає, що відстрочка платежу за умовами договору строком до 1 року не передбачає наявності фінансових доходів, тому для таких договорів справедлива вартість компенсації визначається на рівні договірної (номінальної) вартості.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

Група доходів	2020 рік		2019 рік	
	Всього, тис. грн.	у т.ч. за бартерними операціями	Всього, тис. грн.	у т.ч. за бартерними операціями
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	252 855	-	253 857	-
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	250 412	-	253 766	-
Інші операційні доходи	73 760	-	37 160	-
Фінансові доходи	-	-	-	-
Інші доходи	-	-	-	-

### Класифікація доходів та витрат

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку Товариства одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітної періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Товариство при відображенні доходів та витрат у бухгалтерському обліку дотримується принципів нарахування і відповідності доходів та витрат. Відповідно до принципу нарахування доходи та витрати відображаються в обліку та звітності тоді, коли вони виникають, незалежно від часу знаходження і сплати грошових коштів.

Товариство під час класифікації доходів та витрат виходить з загальноприйнятих критеріїв:

- ✓ доходи групуються за джерелами отримання і впливом на фінансовий результат
- ✓ витрати групуються за економічними елементами і функцією витрат.

Витрати Товариства групуються за функцією витрат з додатковим розкриттям інформації про характер витрат. До складу собівартості Товариство включає суми, сплачені постачальнику (за вирахуванням непрямих податків), суми ввізного мита, суми непрямих податків, які не відшкодовуються підприємству, транспортно-заготівельні витрати, інші витрати, безпосередньо пов'язані із придбанням товарів та доведенням їх до стану, придатного для реалізації покупцям (п.7.2 Облікової політики).

Доходи за джерелами отримання у бухгалтерському обліку Товариства поділяються на такі групи:

- ✓ дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт або послуг
- ✓ інші доходи від операційної діяльності, в тому числі дохід від списання кредиторської заборгованості, безоплатно отриманих оборотних активів, доходи від оприбуткування безоплатно отриманих ТМЦ;
- ✓ інші фінансові доходи – відсотки отримані;

Не визнаються доходами:

- ✓ суми податку на додану вартість, акцизів, інших податків і обов'язкових платежів, що отримуються та підлягають перерахуванню до бюджету й позабюджетні фонди
- ✓ суми надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента (принципала)
- ✓ суми попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг)
- ✓ надходження, що належать іншим особам.

Склад і сума витрат, відображених у статтях «Інші операційні витрати» та «Інші витрати» Звіту про фінансові результати:

Склад витрат	2020 рік, тис. грн.	2019 рік, тис. грн.
<b>Інші операційні витрати, в т. ч.:</b>	63 824	42 122
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	227	693
Собівартість реалізованих виробничих запасів	50 822	30 950
Сумнівні та безнадійні борги	-	-
Нестачі і втрати від псування цінностей	2	65
Втрати від операційної курсової різниці	12 535	9 996
Визнані штрафи, пені, неустойки	18	-
Інші	220	418
<b>Інші витрати</b>	-	-



## Податок на прибуток

Витрати Товариства з податку на прибуток включають поточний податок на прибуток. Положення вимог П(С)БО 17 «Податок на прибуток» передбачають також розрахунок відстроченого податку на прибуток, який розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Поточний податок на прибуток відображається у складі витрат за період та являє собою суму податку, що підлягає сплаті або отриманню щодо оподаткованого прибутку чи податкового збитку за рік, розрахованих на основі чинних або в основному введених в дію станом на звітну дату податкових ставок, а також всі коригування величини зобов'язання по сплаті податку на прибуток за минулі роки, яке підлягає стягненню або відшкодуванню податковими органами.

Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку даної суми, - це ставки і законодавство, чинні або фактично прийняті на звітну дату.

Відповідно до положень вимог п.134.1.1 ПКУ Товариство, як платник податку на прибуток, у якого річний дохід від будь-якої діяльності перевищує 20 млн. грн., для цілей визначення об'єкту оподаткування застосовує податкові різниці.

Керівництво Товариства не здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретовано, і не створює резерви на суми податку на прибуток, які ймовірно можуть бути нараховані контролюючими органами.

## Операції в іноземній валюті

Товариством здійснюється відображення операцій в іноземній валюті відповідно до вимог П(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Фінансова звітність представлена в українських гривнях, що є функціональною валютою та валютою представлення Товариством. Операції в валютах, відмінних від функціональної валюти, (іноземних валютах) первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату.

Всі курсові різниці включаються до звіту про сукупний дохід.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дати первісних операцій. Немонетарні статті, які обліковуються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості.

Сума курсових різниць, що включена до складу доходів і витрат протягом звітного періоду та попереднього років:

Найменування	2020 рік, тис. грн.	2019 рік, тис. грн.
Втрати від операційної курсової різниці	12 610	9 996
Доходи від операційної курсової різниці	20 419	4 760

## Виплати працівникам

Відповідно до положень П(С)БО 26 «Виплати працівникам» Товариство щодо усіх винагород працівникам застосовує обліковий підхід за принципом нарахування та визнання таких нарахувань зобов'язаннями поточного періоду.

Всі винагороди працівникам Товариство класифікує як короткострокові винагороди (такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, щорічні оплачувані відпустки, винагороди в негрошовій формі на користь працюючих співробітників).

Вихідні допомоги, виплати винагороди по закінченню трудової діяльності (такі як пенсії, інші виплати після виходу на пенсію), інші довгострокові винагороди (такі як виплати до ювілейних дат, премії, виплачувані більш ніж через 12 місяців після закінчення звітного періоду) Товариством не нараховувались та не виплачувались.

## Розкриття інформації про рух грошових коштів.

Склад грошових коштів:

Найменування показника	Станом на 31.12.2020 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2019р., тис. грн.
Поточні рахунки в банках	86 353	22 352
Готівка	0	0
Інші рахунки в банках (депозитні)	0	0
Грошові кошти в дорозі	0	0
<b>Разом</b>	<b>86 353</b>	<b>22 352</b>

Склад статті звіту про рух грошових коштів «Інші надходження»:

Найменування показника	Станом на 31.12.2020 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2019 р., тис. грн.
% за залишки коштів на рахунку		26
Кошти ФСС з ТВП	181	234
Повернення невикористаних коштів підзвітними особами	9	22
Інші надходження	3571	2045
<b>Разом</b>	<b>3 761</b>	<b>2 327</b>

Склад статті звіту про рух грошових коштів «Інші витрачання»:

Найменування показника	Станом на 31.12.2020 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2019 р., тис. грн.
Платежі на відрядження	47	277
Відсотки за позицією від материнської компанії	88 994	-
Позика працівникам	95	191

Інші платежі	2 772	9 290
<b>Всього</b>	<b>91 908</b>	<b>9 758</b>

Негрошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності не було протягом 2019 та 2020 років.

Грошових коштів, які є в наявності, але є недоступними для використання Товариством станом на 31.12.2019 року та станом на 31.12.2020 року немає.

Товариство не придбавало та не продавало майнові комплекси протягом 2019 – 2020 років.

## ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Власний капітал Товариства має наступну структуру:

Найменування показника структури капіталу	Станом на 31.12.2020 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2019 р., тис. грн.
Статутний капітал	185 000	185 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-38510	-64 042
Вилучений капітал	-	-111 616
<b>Всього</b>	<b>146 490</b>	<b>9 342</b>

Розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду) ТОВ «БФ Проект» складає: **185 000 000,00 грн.**

Перелік засновників (учасників) юридичної особи ТОВ «БФ Проект»:

➤ Публічне Акціонерне Товариство «Венчурний закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «УНІБУДІНВЕСТ». Код ЄДРПОУ: 32589576. Адреса учасника за даними, внесеними до ЄДРПОУ: 04070, м.Київ, Подільський район, вул. Петра Сагайдачного, буд. 11. **Розмір частки Учасника в Статутному капіталі 99,9754 %. Вартість вкладу Учасника в Статутному капіталі (грн.): 184 954 460,00 грн.**

➤ Громадянин України Акуленко Юрій Володимирович. Адреса учасника за даними, внесеними до ЄДР: 03083, м. Київ, Святошинський район, вул. Ушакова, буд. 16-А, кв. 119, ІПН 2777806351. **Розмір частки Учасника в Статутному капіталі 0,0246 %. Вартість вкладу Учасника в Статутному капіталі (грн.): 45 540 грн.**

Права учасників щодо часток у статутному капіталі встановлені Статутом Товариства, Цивільним кодексом та іншими законодавчими актами. Привілей та обмежень щодо частки у статутному капіталі Товариства учасники не мають.

Протягом 2020 року розмір статутного капіталу Товариства не змінювався.

Станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2019 р. у Товариства відсутні зобов'язання щодо передбачених, але формально не затверджених дивідендів.

Дочірні підприємства та інші господарські одиниці не купувались і не продавались.

Статутний капітал Товариства відповідно до уставних документів становить 185 000 000,00 грн., сформований в повному обсязі.

Товариство не створює іншого додаткового капіталу, куди включається сума дооцінки необоротних активів і фінансових інструментів (залишок додаткового капіталу зменшується у разі уцінки та вибуття чи амортизації зазначених активів, зменшення їх корисності).

За звітний період Товариство отримало прибуток в сумі 25 532 тис. грн., але його розподіл не здійснювався, резервні фонди не формувались, весь прибуток був спрямований на покриття збитків минулих років.

### **ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ**

У 2020 році Товариство здійснювало наступні операції з пов'язаними сторонами:

<i>Материнська компанія</i>	<i>2020 рік, тис.грн.</i>
Фінансові витрати за позикою від материнської компанії	45 309
Погашення материнською компанією заборгованості щодо викупу частки статутного капіталу Товариства	111 616
<i>Підприємства під спільним контролем</i>	
Дохід від реалізації пов'язаним сторонам	12 846
Інший операційний дохід від пов'язаних сторін	61 737
Комісійна винагорода пов'язаним сторонам	2 070
Закупки основних засобів та будівельних матеріалів від пов'язаних сторін	16 375
Закупки товарів та матеріалів від пов'язаних сторін	64 459
Закупки інших послуг від пов'язаних сторін	59 333

Заборгованість від / перед пов'язаними сторонами складала (тис. грн.):

<i>Материнська компанія</i>	<i>на 31.12.2020р.</i>	<i>на 01.01.2020р.</i>
Позика від материнської компанії	241 019	307 837
Проценти за позикою від материнської компанії	14 047	57 732
<i>Підприємства під спільним контролем</i>	<i>на 31.12.2020р.</i>	<i>на 01.01.2020р.</i>
Торгова та інша дебіторська заборгованість	39 655	1 127
Аванси надані	0	9 654
Позики надані	810	810
Аванси отримані	63 462	60 164
Торгова та інша кредиторська заборгованість	17 035	27 761

#### *Дохід від реалізації, торгова та інша дебіторська заборгованість*

Дохід від реалізації, баланси торгової та іншої дебіторської заборгованості відносяться до реалізації готової продукції. Баланси торгової та іншої дебіторської заборгованості були незабезпеченими, розрахунки за ними проводилися у грошовій формі.

У 2020 р. Товариство отримало 78% доходів від продажу готової продукції, товарів, робіт, послуг за договором комісії з пов'язаною стороною, яка виступає у якості комісіонера.

#### *Закупки, торгова та інша кредиторська заборгованість*

Закупки та баланси торгової та іншої кредиторської заборгованості стосуються постачання сировини та інших матеріалів, будівельних матеріалів та послуг, комісійної винагороди за комісійними договорами. Баланси торгової та іншої кредиторської заборгованості були безвідсотковими та належними до сплати у звичайному ході бізнесу.

#### *Позика від материнської компанії*

Позика від материнської компанії використовувалася для фінансування інвестиційної та операційної діяльності Товариства. Позика від материнської компанії є незабезпеченою та підлягає повній сплаті до 17 травня 2021 р. Станом на 31 грудня 2020 р. та 2019 р. відсоток за позикою становив 18%. Ліміт за договором позики встановлено в розмірі 500 000 тис. грн. У 2020 році позика від материнської компанії була погашена за попередніми траншами в сумі 105 526 тис. грн. та отримана за новими траншами в сумі 38 709 тис. грн. Відсоток за позикою становив 18%.

#### *Виплати ключовому управлінському персоналу*

Загальна сума компенсації ключовому управлінському персоналу (одна особа), включена до адміністративних витрат за 2020р. та склала 625 тис. грн.

## **Фінансові витрати**

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково вимагає тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Товариства або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Всі інші витрати на позики відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені.

У звітному періоді Товариство отримувало та використовувало позику від материнської компанії. Оскільки призначення позикових коштів - для поповнення обігових коштів Товариства (не здійснювалась ідентифікація призначення позикових коштів як таких, що безпосередньо відносяться до створення, будівництва або виробництва кваліфікаційних активів), відповідно, Товариство застосовувало положення П(С)БО 31 «Фінансові витрати» в частині капіталізації фінансових витрат. У 2020 році проценти за позику від материнської компанії розподілені наступним чином:

Капіталізовано у складі вартості транзитного складу 474 тис. грн.

Наведено у складі фінансових витрати звітного періоду 44 835 тис. грн.

## **Події після звітного періоду**

Станом на 01 січня 2021 р. до складу інвестиційної нерухомості включено об'єкт нерухомого майна нежитлова будівля транзитного складу, які було передано в операційну оренду пов'язаним сторонам.

При складанні фінансової звітності Товариство виходило із обґрунтованого припущення про подальшу можливість безперервно функціонувати та здійснювати свою діяльність.

Управлінським персоналом затверджено довготривалу стратегію розвитку Товариства, за дотриманням якої здійснюється постійний моніторинг з боку власників.

## **СУТТЄВІСТЬ**

При складанні фінансової звітності Товариство визначає величину суттєвості статті в розмірі 1 тис. грн.

## **Інформація про випадки виявленого шахрайства.**

Протягом 2020 року системою управління Товариства не було виявлено фактів шахрайства ні з боку працівників Товариства, ні з боку управлінського персоналу, ні з боку третіх осіб.

## **Фінансові ризики та управління ними.**

Основні фінансові інструменти Товариства включають дебіторську та кредиторську заборгованість, кредити та позики, грошові кошти та їх еквіваленти. Основною метою використання фінансових зобов'язань є фінансування діяльності Товариства. Товариство має інші різні фінансові інструменти, такі як торгова дебіторська і торгова кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційної діяльності.

Загальна програма управління ризиками Товариства сфокусована на згладжуванні ефекту непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України й спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Управління ризиками виконується

фінансовим відділом Товариства. Головними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Товариства, є процентний ризик, кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик. Політику та підходи, які застосовує Товариство для управління кожним із цих ризиків, наведено нижче.

### **Процентний ризик**

Схильність підприємства до ризику зміни ринкових процентних ставок відноситься, перш за все, кредитів з плаваючою процентною ставкою. Станом на 31 грудня 2020 р. Товариство використовувала позики з фіксованою ставкою та, відповідно, не мала схильності до процентного ризику.

### **Кредитний ризик**

Кредитний ризик представляє собою ризик того, що контрагент може не виконати свої зобов'язання перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків. Кредитний ризик Товариства, головним чином, пов'язаний з операційною діяльністю (зокрема, торговою та іншою дебіторською заборгованістю), а також з фінансовою діяльністю, включно з грошовими коштами у банках. Станом на 31.12.2020 року максимальна схильність Товариства до кредитного ризику наступна:

Торгова та інша дебіторська заборгованість	84 352 тис. грн.
Грошові кошти та їх еквіваленти	86 353 тис. грн.

Основним методом управління кредитним ризиком, пов'язаним з балансом грошових коштів та їх еквівалентів, який застосовується Товариством, є політика розміщення коштів у декількох банках з високим кредитним рейтингом. Управління кредитним ризиком, пов'язаним з дебіторською заборгованістю, здійснюється за допомогою встановленої кредитної політики, і схильність до кредитного ризику перевіряється на постійній основі. Кредитний ризик обмежується балансовою вартістю дебіторської заборгованості та грошових коштів та їх еквівалентів. На основі наявної історичної статистики, керівництво Товариства вважає, що немає істотного ризику втрат Товариства, окрім розміру вже визнаного знецінення активів. Керівництво вважає, що потенційний збиток Товариства від кредитного ризику не є суттєвим для бізнесу Товариства.

### **Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності, який притаманний діяльності Товариства, виникає у разі недостатності ліквідних активів для виконання зобов'язань, за якими настають терміни погашення. Для управління цим ризиком Товариство аналізує свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних термінів виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

### **Валютний ризик**

Валютний ризик, який притаманний діяльності Товариства, полягає у ризику виникнення потенційних збитків від наявності відкритих позицій у іноземних валютах, внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. Валютні ризики Товариства пов'язані з коливаннями курсу гривні до євро, у яких здійснюється значна частина операцій Товариства та у яких деноміновані певні фінансові інструменти Товариства. Товариство не уклало угод щодо хеджування цих валютних ризиків, а тому основним методом управління валютним ризиком Товариства є зменшення відкритих валютних позицій до прийняттого рівня.

**Операційний ризик** – це ризик, що виникає внаслідок людських, технічних і технологічних помилок. Операційний ризик пов'язаний з функціонуванням галузі економіки, фінансовими ринками, забезпеченням сировиною, ринками збуту, інтенсивністю конкуренції, включає в себе

також ризик змін у нормативно-правовому регулюванні. Товариство є імпортером лікарських препаратів з країн Європи та Азії та реалізує їх на внутрішньому ринку України. Операційний ризик є помірним.

**Ризик репутації** – це наявний або потенціальний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через несприятливе сприймання іміджу Товариства клієнтами, контрагентами, акціонерами або регуляторними органами. Станом на 31.12.2020 р. сукупний ризик репутації низький.

**Стратегічний ризик** – це наявний або потенційний ризик для надходжень на капітал, який виникає через неправильні управлінські рішення, неналежну реалізацію рішень і несвочасне реагування на зміни в бізнес-середовищі. Станом на 31.12.2020 р. сукупний стратегічний ризик низький.

#### **Ризик достатності капіталу**

Товариство розглядає позиковий капітал і акціонерний капітал як основні джерела формування капіталу. Задачею Товариства при управлінні капіталом є забезпечення спроможності Товариства продовжувати функціонувати як постійно діюче підприємство з метою отримання прибутків для акціонерів та вигід для інших зацікавлених осіб, а також для забезпечення фінансування своїх операційних потреб, капіталовкладень та стратегії розвитку Товариства. Політики Товариства з управління капіталом передбачають досягнення та підтримання оптимальної структури капіталу шляхом зменшення вартості капіталу та гнучкості, пов'язаної з доступом Товариства до ринків капіталу.

Керівництво регулярно переглядає структуру капіталу Товариства та вносить відповідні корективи до політик та цілей управління капіталом відповідно до операційного середовища, ринкових очікувань та стратегій розвитку Товариства.

Директор  
ТОВ «БФ ПРОЕКТ»

Юрашев С.В.

Головний бухгалтер  
ТОВ «БФ ПРОЕКТ»

Зімник О.М.

