

**НЕЗАЛЕЖНИЙ  
АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ  
ПРО ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**

**Independent Auditor's Report  
on Financial Statements**

**Varianta**  
AUDIT COMPANY



**VARIANTA**  
Audit, Tax, Consultancy  
Ukraine

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"ТЕРМАЛ-СТАР"**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ  
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року,  
зі Звітом незалежного аудитора**

# **ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"**

---

## **ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ** за період, що закінчився 31 грудня 2020 року

### **ЗМІСТ**

### **СТОРІНКИ**

Звіт незалежного аудитора	3
Заява про відповіальність керівництва за підготовку й затвердження фінансової звітності	7
Звіт про сукупний дохід	8
Звіт про фінансовий стан	9
Звіт про рух грошових коштів	10
Звіт про зміни у власному капіталі	11
Примітки до фінансової звітності	12-35

Аудиторська компанія ТОВ «Варіанта»  
89600, м. Мукачево, вул. Гоголя Миколи, 7  
Тел./Факс: +38 03131 3 23 53  
[office@varianta.com.ua](mailto:office@varianta.com.ua)  
[www.varianta.com.ua](http://www.varianta.com.ua)

Audit Company Varianta LLC  
89600, Mukachevo, 7 Hoholy Mykoly Street  
Tel./Fax: +38 03131 3 23 53  
[office@varianta.com.ua](mailto:office@varianta.com.ua)  
[www.varianta.com.ua](http://www.varianta.com.ua)

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

### **Управлінському персоналу та власникам товариства з обмеженою відповідальністю "ТЕРМАЛ-СТАР"**

#### **Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності компанії "ТЕРМАЛ-СТАР" (надалі «Товариство»), що складається із :

Балансу (Звіту про фінансовий стан) - форма №1 на 31 грудня 2020р.,  
Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) - форма №2 за 2020 рік;  
Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) - форма №3 за 2020 рік;  
Звіту про власний капітал - форма №4, станом на 31 грудня 2020 р,  
Приміток до цієї фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 р., її фінансові результати, грошові потоки та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV.

#### **Основа для думки**

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

#### **Пояснювальний параграф**

Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 2 до цієї фінансової звітності у якій йдеться про те, що в Україні існують певні невизначеності пов'язані із непередбачуваними наслідками розповсюдженнями вірусу COVID-19.

Управлінський персонал не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Управлінський персонал впевнений, що вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства. В свою чергу, ми також отримали запевнення управлінського персоналу, яким він стверджує про підконтрольність ситуації, що склалася та можливість забезпечення майбутньої діяльності Товариства. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту – це питання, які, наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період.

Ми виділили наступні питання, які вимагали від нас значної уваги під час виконання аудиту (зони оціненого підвищеного аудиторського ризику суттєвого викривлення; питання значних суджень управлінського персоналу; вплив на аudit важливих подій або операцій) зокрема:

- збитки Товариства та їх вплив на безперервність (примітка № x1);
- поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (примітка №2);

### **Збитки Товариства та їх вплив на безперервність (примітка № x1);**

Товариство за результатами діяльності звітного року понесло значні збитки (46 533) тис. грн.

Ми вважаємо це питання ключовим для аудиту оскільки вищезгадані обставини вказують на існування невизначеності, яка може поставити під сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність.

Як це питання вирішувалось під час аудиту?

Ми обговорили це питання з управлінським персоналом та отримали запевнення управлінського персоналу що Товариством вживаються всі необхідні заходів для забезпечення безперервності діяльності. Збитковість діяльності в першу чергу пов'язана з розповсюдження пандемії COVID-19.

Припущення управлінського персоналу щодо безперервності діяльності ґрунтуються на прогнозних показниках, які мають забезпечити дохідність Товариства у майбутньому.

Нами було отримано достатні та прийнятні докази щодо підтвердження правильності визначених збитків та оцінки їх впливу на безперервність діяльності

### **Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (примітка №2);**

Станом на 31 грудня 2020р. поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями склала 127 181 тис грн., відповідно це 79,1 % від всіх поточних зобов'язань Товариства, та має вплив на її фінансовий стан та показники діяльності.

Ми вважаємо це питання ключовим для аудиту через значну суму поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями. Крім того, така стаття як поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями має притаманну чутливість до викривлень внаслідок помилок та/або шахрайства, в тому числі через недостовірну оцінку.

Як це питання вирішувалось під час аудиту?

Ми виконали більш детальні та додаткові аудиторські процедури щодо перевірки правильності обліку розрахунків з кредиторами, виконали більш детальні процедури з отримання доказів із зовнішніх джерел. Нами було отримано достатні та прийнятні докази щодо підтвердження залишків заборгованостей та звичайності умов їх виникнення.

Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

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

Управлінський персонал несе відповіальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповіальність 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.

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

## **Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашиими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск Звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо 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 не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму Звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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 застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай 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.

**Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту, Голубка Ярослава Володимировича (Номер Реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» - № 101671)**

**Аудиторська компанія Товариство з обмеженою відповідальністю «Варіанта»**

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» - № 3556)

**Member of JPA INTERNATIONAL**

Аудиторська компанія ТОВ "Варіанта"

Місто Мукачево, 09 квітня 2021 року

**Ярослав Голубка**



## **ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"**

### **ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Нижче наведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежних аудиторів, що містяться у вищеприведеному Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю "ТЕРМАЛ-СТАР" (надалі – "Компанія") і зазначених незалежних аудиторів, стосовно фінансової звітності Компанії.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансове становище Компанії станом на **31 грудня 2020** року та її фінансові результати за рік, що минув, на **31 грудня 2020** року, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

У процесі підготовки фінансової звітності управлінський персонал Компанії відповідає за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрутованих оцінок і допущень;
- дотримання відповідних МСФЗ й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Керівництво також несе відповідальність за :

- розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього контролю;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- вживання заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2020 року була затверджена її керівництвом 26 лютого 2021 року.

---

(Підпись)

**Директор / Анталовський Ярослав Васильович**  
(Посада / П.І.Б.)

---

(Підпись)

**Головний бухгалтер/ Заяць Людмила Іванівна**  
(Посада / П.І.Б.)

М.П.

**ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"**

**ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД**  
 за період, що закінчився 31 грудня 2020 року  
 (в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

	<b>Примітки</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Чистий дохід від реалізації	16	11 310	32 506
Собівартість реалізації	17	(24 052)	(32 563)
<b>Валовий прибуток</b>		<b>(28 800)</b>	<b>(424)</b>
Інші операційні доходи	18	25 624	24 475
Адміністративні витрати	19	(2 318)	(2 938)
Витрати на збит	20	(276)	(238)
Інші операційні витрати	21	(56 109)	(463)
<b>Операційний прибуток (збиток)</b>		<b>(45 821)</b>	<b>20 779</b>
Фінансові доходи	23	183	2 463
Фінансові витрати	24	(1 201)	(3 703)
Інші доходи	22	341	90
Інші витрати		(35)	-
<b>Прибуток (збиток) до оподаткування</b>		<b>(46 533)</b>	<b>19 629</b>
Витрати з податку на прибуток		-	-
<b>Чистий прибуток (збиток) за період</b>		<b>(46 533)</b>	<b>19 629</b>
<b>Інший сукупний дохід</b>		-	-
Переоцінка основних засобів		-	-
<b>Інший сукупний дохід, після оподаткування</b>		-	-
<b>Сукупний дохід за період, після оподаткування</b>		<b>(46 533)</b>	<b>19 629</b>

(Підпис)

**Директор / Анталовський Ярослав Васильович**  
 (Посада / П.І.Б.)

М.П.

(Підпис)

**Головний бухгалтер/ Заяць Людмила Іванівна**  
 (Посада / П.І.Б.)

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

# ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН  
за період, що закінчився 31 грудня 2020 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

	Примітки	31.12.2020	31.12.2019
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	6	160	174
Основні засоби	7	78 346	93 912
Незавершені капітальні інвестиції	7	224	10 130
Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		-	271
		<b>78 730</b>	<b>104 487</b>
<b>Оборотні активи</b>			
Запаси	8	6 421	8 059
Торгова дебіторська заборгованість	9	609	314
Аванси постачальникам	9	504	839
Податки до відшкодування та передоплати за податками		-	16
Інша дебіторська заборгованість	9	226	276
Грошові кошти та іх еквіваленти	10	6 089	6 078
Витрати майбутніх періодів		-	-
Інші оборотні активи	11	98	153
		<b>13 947</b>	<b>15 735</b>
<b>РАЗОМ АКТИВИ</b>		<b>92 677</b>	<b>120 222</b>
<b>КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>			
<b>Капітал</b>			
Статутний капітал	12	42 068	42 068
Нерозподілений прибуток		(137 293)	(92 793)
Капітал у дооцінках		27 149	29 182
		<b>(68 076)</b>	<b>(21 543)</b>
<b>Інші довгострокові зобов'язання</b>		-	-
<b>Поточні зобов'язання</b>			
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	15	127 181	114 759
Торгова кредиторська заборгованість	14	55	874
Зобов'язання за розрахунками з бюджетом	15	2 041	196
Зобов'язання за розрахунками з оплати праці	15	379	567
Зобов'язання за розрахунками з одержаними авансами	15	630	774
Поточні забезпечення	15	7	32
Резерви та інші поточні зобов'язання	15	30 460	24 563
		<b>160 753</b>	<b>141 765</b>
<b>РАЗОМ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>		<b>92 677</b>	<b>120 222</b>

(Підпис)

Директор / Анталовський Ярослав Васильович  
(Посада / П.І.Б.)

М.П.

(Підпис)

Головний бухгалтер/ Заяць Людмила Іванівна  
(Посада / П.І.Б.)

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

# ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ за період, що закінчився 31 грудня 2020 року (в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Операційна діяльність</b>		
Грошові надходження від клієнтів	21 340	39 601
Повернення податків	-	-
Отримані аванси від покупців і замовників	379	567
Отримані аванси	30	18
Грошові платежі постачальникам	(7 774)	(18 963)
Грошові платежі працівникам	(6 366)	(10 070)
Сплачений податок на прибуток	-	-
Сплата авансів	(504)	(841)
Витрачання на оплату повернення авансів	(822)	(838)
Витрачання на оплату цільових внесків		(47)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	(3 087)	(3 087)
Сплачений податок на додану вартість	(4 361)	(4 361)
Відрахування на соціальні заходи	(1 692)	(2 657)
Сплаченні інші податки і збори	(5 069)	(7 448)
Інші надходження	603	1 325
Інші витрачання	(138)	(260)
<b>Чисті потоки грошових коштів від операційної діяльності</b>	<b>(13)</b>	<b>387</b>
<b>Інвестиційна діяльність</b>		
Надходження від продажу необоротних активів	-	-
Отримані відсотки	-	-
Отримані дивіденди		2 100
Інші витрачання	-	-
<b>Чисті потоки грошових коштів, використані в інвестиційній діяльності</b>	<b>-</b>	<b>2 100</b>
<b>Фінансова діяльність</b>		
Поповнення статутного капіталу	-	-
Отримані позики	-	-
Погашення позик	6 796	6 796
Поступлення від нарахованих відсотків по рахунках в банках		
Сплаченні дивіденди	-	-
Сплаченні відсотки	-	-
Інші платежі	-	-
<b>Чисті потоки грошових коштів, використані в фінансовій діяльності</b>	<b>(6 796)</b>	
Чистий приріст грошових коштів та їх еквівалентів	(13)	(4 309)
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду	6 078	10 408
Вплив змін валютних коштів	24	(21)
<b>Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду</b>	<b>6 089</b>	<b>6 078</b>

(Підпис)

(Підпис)

**Директор / Анталовський Ярослав Васильович**  
(Посада / П.І.Б.)

**Головний бухгалтер/ Заяць Людмила Іванівна**  
(Посада / П.І.Б.)

М.П.

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

# ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ  
за період, що закінчився 31 грудня 2020 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Разом
<b>Станом на 31 грудня 2019</b>	<b>42 068</b>	<b>29 182</b>	-	<b>(92 791)</b>	-	<b>(21 541)</b>
Виправлення помилок	-	-	-	(2)	-	(2)
Зміна облікової політики	-	-	-	-	-	-
Дооцінка основних засобів	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>42 068</b>	<b>29 182</b>	-	<b>(92 793)</b>	-	<b>(21 543)</b>
<b>Чистий прибуток за звітний період</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(46 533)</b>	<b>-</b>	<b>(46 533)</b>
Виплата дивідендів	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	-	-	-	-	-	-
Перенесення амортизації	-	-	-	-	-	-
Амортизація об'єктів державної власності	-	-	-	-	-	-
Поповнення фонду розвитку виробництва	-	-	-	-	-	-
Поповнення резервного капіталу	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	-	(2 033)	-	2 033	-	-
<b>Станом на 31 грудня 2020</b>	<b>42 068</b>	<b>27 149</b>	-	<b>(137 293)</b>	-	<b>(68 076)</b>

(Підпис)

Директор / Анталовський Ярослав Васильович  
(Посада / П.І.Б.)

(Підпис)

Головний бухгалтер/ Заяць Людмила Іванівна  
(Посада / П.І.Б.)

М.П.

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

# **ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"**

---

## **ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

### **1. Загальна інформація**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Термал-Стар» (далі «Товариство») є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

Засновником товариства є ТОВ «АЙ БИ И» З ТОРГИВЛИ ТА ПОСЛУГ

Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності:

- 08.99 Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н. в. і. у.;
- 09.90 Надання допоміжних послуг у сфері добування інших корисних копалин і розроблення кар'єрів;
- 86.10 Діяльність лікарняних закладів (основний);
- 86.21 Загальна медична практика;
- 86.90 Інша діяльність у сфері охорони здоров'я;
- 96.09 Надання інших індивідуальних послуг, н. в. і. у.;
- 52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту;
- 55.10 Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщення;
- 55.20 Діяльність засобів розміщення на період відпустки та іншого тимчасового проживання;
- 56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування;
- 63.99 Надання інших інформаційних послуг, н. в. і. у.;
- 68.10 Купівля та продаж власного нерухомого майна;
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- 71.12 Діяльність у сфері інженінг, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;
- 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів

Юридична адреса Товариства - 89442, Закарпатська обл., Ужгородський район, село Нижнє Солотвино, будинок 226

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

### **2. Умови функціонування Товариства в Україні**

У 2020 році одним з головних чинників формування економічного розвитку виявився фактор розповсюдження пандемії COVID-19.

У відповідь на пандемію COVID-19 відбулися суттєві зміни у життєдіяльності багатьох держав світу, у тому числі і в Україні. Так, було запроваджено надзвичайний стан в цілому в країнах або в окремих регіонах чи сферах; майже у всіх країнах запроваджено санітарно-епідеміологічні заходи (карантинні зони, перевірка температури, скасування масових заходів, закриття навчальних та культурно-розважальних закладів); встановлено обмеження виїзду/в'їзду до країн та пересування всередині країн; посилено роль державного управління в надзвичайних умовах; встановлені обмеження трудової діяльності; введені нові дистанційні форми праці та освіти. Такі безпрецедентні кроки спричинили уповільнення економічного розвитку.

Головним негативним економічним наслідком пандемії COVID-19 в цілому у світовій економіці є загальне зниження попиту, яке призвело в більшості економічно розвинених країн до втрати робочих місць, згортання певних виробничих потужностей, зниження зовнішньоекономічної активності та необхідності штучного стимулювання економіки. Відбулося падіння ВВП практично у всіх країнах. І в цілому тенденції в Україні відповідають тенденціям, що спостерігаються майже в усіх країнах. За підсумком року ВВП України скоротився на 4%.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

### **3. Основи підготовки фінансової звітності**

#### **3.1 Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому**

---

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

Цю фінансову звітність Товариства було підготовлено на основі припущення щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі, яке передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності.

За 2020 рік чистий прибуток (збиток) Товариства склав (46 533) тис. грн. Чисті активи Товариства станом на 31 грудня 2020 року мали значення (68 076) тис грн.

Хоча керівництво вважає, що вживає належні заходи, необхідні за існуючих обставин, на підтримку стабільної діяльності Товариства, подальша нестабільність загальних умов здійснення діяльності в Україні може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінки керівництва.

Проте керівництво вважає, що Товариство буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство. Це припущення ґрунтуються на поточних намірах та фінансовому стані Товариства. У випадку нестачі обігових коштів для забезпечення операційної діяльності і виконання поточних зобов'язань необхідне фінансування може бути залучене від пов'язаних компаній, що дозволить забезпечити стабільне функціонування Товариства.

Керівництво Товариства вважає, що підготовка фінансової звітності, яка додається, на основі припущення щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі є доречною через такі причини:

- станом на 31 грудня 2020 року Товариство мало достатні залишки на рахунках у банку, які можуть бути використані для фінансування поточних потреб Товариства;

- основна сума зобов'язань Товариства станом на 31.12.2020 є зобов'язаннями перед пов'язаною особою.

Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які могли б мати місце, якби Компанія була не здатна продовжувати свою діяльність в майбутньому та якби вона реалізовувала свої активи не в ході своєї звичайної діяльності.

**3.2. Заява про відповідність**

Фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

**3.3. Основа подання інформації**

Цю фінансову звітність складено на основі принципів нарахування та історичної собівартості. На практиці сутність операцій та інших обставин і подій не завжди відповідає тому, що витікає з їх юридичної форми. У своїй фінансовій звітності Товариство відображає господарські операції та інші події не тільки згідно їх юридичної форми, але згідно з їх змістом та економічною сутністю.

**3.4. Основи представлення фінансової звітності.**

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2018 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрато першим звітним періодом 31 грудня 2019 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

**3.5. Функціональна валюта та валюта представлення**

Функціональною валютою та валютою представлення фінансової звітності Товариства є українська гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються основні господарські операції. Українська гривня не є повністю конвертованою валютою за межами території України. Фінансову звітність складено в гривнях, якщо окремо не зазначено інше.

---

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземних валютах. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані у таких валютах, перераховуються за курсами обміну валют, які діяли на звітну дату. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають у результаті курсових різниць, включаються до звіту про сукупні прибутки та збитки.

Відповідні курси обміну валют були наступними:

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Гривня/євро	34,739600	26,422000
Гривня/долар США	28,274600	23,686200

**4. Основні принципи облікової політики**

**Основа підготовки.** Фінансова звітність Товариства була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, затверджений Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ).

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком статей, які оцінюються за переоціненою (справедливою, за вирахуванням будь-якого накопиченого згодом зносу та будь-яких накопичених згодом збитків від знецінення) вартістю.

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (Із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року та №241 від 17.02.2017 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності (IFRS, IAS). Звіт про рух грошових коштів формувався за прямим методом.

**Представлення фінансової звітності.** Основні засади облікової політики регламентовані наказом по Товариству № 126 від 31 грудня 2018 року «Про затвердження Положення про облікову політику Товариства» та № 27/2 від 01.06.2020 року «Про затвердження Положення про облікову політику Товариства», якими передбачено наступне:

- ця фінансова звітність була складена на основі принципу безперервної діяльності, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

**Валюта представлення.** Даня фінансова звітність представлена у національній валюті України, українській гривні, з округленням усіх сум до найближчої тисячі.

**Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики.** Товариство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що визнаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року. Розрахунки та судження постійно переглядаються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрутованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво Товариства також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості та зобов'язань наступного фінансового року, включають:

**Основні засоби.** Товариство обліковує за переоціненою (справедливою, за вирахуванням будь-якого накопиченого згодом зносу та будь-яких накопичених згодом збитків від знецінення) вартістю.

Незавершені капітальні інвестиції обліковуються за собівартістю мінус будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Основні засоби класифікуються за групами, для кожної з яких встановлюється термін корисного використання, на протязі якого відбувається використання та нарахування амортизаційних відрахувань.

Одиницею обліку є інвентарний об'єкт.

Незавершені капітальні інвестиції являють собою вартість капіталізованих витрат на будівництво, виготовлення, придбання та/або поліпшення основних засобів, введення яких в експлуатацію ще не відбулося на дату балансу. Сюди відноситься вартість будівельних робіт, вартість машин та обладнання та інші прямі витрати.

Капіталізовані витрати включають витрати на реконструкцію, модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують в майбутньому їх здатність приносити доходи від експлуатації.

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

## ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Витрати на ремонти, що підтримують об'єкти в робочому стані, та технічне обслуговування відносяться на витрати того фінансового періоду, в якому вони були понесені.

На кожну звітну дату Товариство проводить оцінку наявності будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. Залежно від результатів цієї оцінки, може виникати необхідність в переоцінці терміну корисної дії, ставкою амортизації і залишкової (ліквідаційної) вартості основного засобу. У разі виявлення будь-якої ознаки знецінення, балансова вартість активу зменшується до вартості відшкодування, а збиток від знецінення визнається у складі прибутку (збитку) за рік. Збиток від знецінення активу, визнаний в попередніх періодах, сторнується відповідним чином, якщо в оцінках, використаних для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, відбулися зміни.

Прибутки чи збитки від вибууття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень з їхньою балансовою вартістю та визнаються у складі прибутку або збитку за рік.

Товариством не рідше одного разу на рік перед складанням річної фінансової звітності виконується аналіз балансової вартості об'єктів основних засобів на предмет виявлення можливих відхилень від справедливої вартості. За результатами аналізу приймається рішення про необхідність переоцінки.

Усі суттєві переоцінки у Товаристві здійснюються з залученням зовнішнього незалежного оцінювача.

**Амортизація.** Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. За ним річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Строк експлуатації, років

Будівлі та інша нерухомість	20 років
Машини та обладнання	5 років
Транспортні засоби	5 років
Інструменти, прилади, інвентар	4 роки
Інші основні засоби	12 років

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прирівняна до нуля.

**Знецінення основних засобів.** Керівництво проаналізувало потенційне знецінення балансової вартості основних засобів Товариства, шляхом порівняння оціночної справедливої вартості активів за вирахуванням витрат на продаж, з їх балансовою вартістю.

У процесі оцінки справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж, керівництву необхідно було формувати численні припущення та використовувати різні методи оцінки бізнесу і базових активів. У межах цього процесу керівництво використовувало оціночні дисконтовані майбутні грошові потоки. За оцінками керівництва, виходячи з припущень, справедлива вартість основних засобів Товариства, за вирахуванням витрат на продаж, перевищує їх балансову вартість.

Згідно МСБО 16 п. г) ст.77 Якщо об'єкти основних засобів наведено за переоціненими сумами, то додатково до розкриття інформації, якого вимагає МСФЗ 13, треба розкривати для кожного переоціненого класу основних засобів – балансову вартість, яка була б визнана, якби активи обліковувалися за моделлю собівартості. В зв'язку з великою кількістю об'єктів, що переоцінювалися, складністю такого розрахунку, що вимагатиме великих затрат часу при мінімальному ефекті підвищення рівня інформативності звітності від проведення такого розрахунку, Товариство вирішило не проводити даний розрахунок.

**Сроки експлуатації основних засобів.** Оцінка строків експлуатації об'єктів основних засобів вимагає застосування професійних суджень, з урахуванням строків корисного використання Товариством подібних активів у минулому. Товариство отримує майбутні економічні вигоди від активів у результаті їх використання. Однак, такі чинники, як технічний та економічний знос та старіння, часто призводить до скорочення економічних вигід від активів. Керівництво оцінює залишкові строки експлуатації відповідно до поточного технічного стану активів та оціночного періоду, протягом якого Товариство, як очікується, отримає вигоди від їх використання. При цьому керівництво враховує такі основні чинники:

- а) передбачуване використання активів;
- б) прогнозований знос, що залежить від експлуатаційних параметрів та регламенту технічного обслуговування;
- в) технічне старіння або економічне, внаслідок зміни ринкових умов.

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

**Нематеріальні активи.** Нематеріальні активи обліковуються в балансі Товариства за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу.

У складі нематеріальних активів обліковуються ліцензії, авторські та суміжні з ними права, які мають обмежений термін використання відповідно до правовстановлюючих документів та інші, терміни корисного використання яких встановлено в межах від 1 до 20 років.

Нематеріальний актив списується з балансу при вибутті або, коли від його майбутнього використання, не очікується економічної вигоди. Фінансовий результат від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати у момент списання.

Товариством прийнятий прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання.

**Запаси.** Визнання та первісна оцінка запасів (матеріалів, палива, товарів тощо) здійснюється залежно від шляхів надходження запасів на Товариство: придбані, виготовлені власними силами, одержані безоплатно.

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю.

Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами Товариства, визнається їх виробнича собівартість.

Первісною вартістю запасів, одержаних Товариством безоплатно, визнається їх справедлива вартість.

Оцінка вибуття виробничих запасів здійснюється за методом ФІФО.

Запаси, які не принесуть економічної вигоди у майбутньому, визнаються неліквідними на підставі рішення постійно діючої інвентаризаційної комісії Товариства та їх вартість списується у витрати звітного періоду.

Базою розподілу загальновиробничих витрат є собівартість за основними видами діяльності Товариства.

**Класифікація фінансових активів.** Фінансові активи відносяться до категорії боргових активів: кредитів, фінансової допомоги, банківських депозитів та дебіторської заборгованості, кожні з яких обліковуються за амортизованою вартістю. Договірні грошові потоки за цими активами являють собою лише погашення основної суми боргу та відсотків на неї, а самі активи утримуються тільки для погашення.

**Дебіторська заборгованість** – заборгованість контрагентів перед Товариством, для яких надавалися послуги до отримання оплати та suma сплачених авансів постачальникам та підрядникам.

Товариство визнає дебіторську заборгованість за методом нарахувань, тобто результати угод та інших подій визнаються при їхньому здійсненні та обліковуються у тому звітному періоді, а також відображаються у фінансовій звітності тих періодів, в яких вони відбулися.

Дебіторська заборгованість розподіляється на короткострокову та довгострокову, в залежності від строку погашення.

Короткостроковою вважається та заборгованість, яка погашається:

- в ході нормального операційного циклу Товариства;
- протягом 12 місяців після звітної дати.

Вся інша заборгованість класифікується як довгострокова

На дебіторську заборгованість не нараховуються відсотки, так, як і штрафні відсотки за прострочення платежу, проста ефективна ставка відсотка в даних випадках вважається нульовою.

Величина створеного резерву під очікувані кредитні збитки являє собою оцінку збитків від знецінення боргових активів на горизонті до 12 місяців, визначається щоквартально, виходячи з платоспроможності дебіторів, шляхом проведення інвентаризації сумнівної та безнадійної заборгованості.

Для всієї поточної дебіторської заборгованості амортизована вартість вважається рівною її номінальній/балансовій вартості (вартості, що відображена у відповідних первинних документах), якщо ефект дисконтування не є суттевим для фінансової звітності.

Дебіторська заборгованість Товариства класифікується як:

- нормальна (поточна), коли погашення заборгованості є поза сумнівом;
- сумнівна, коли існує невпевненість у її погашенні;
- безнадійна, коли існує впевненість у її непогашенні боржником.

Сумнівною визнається заборгованість:

- щодо якої порушені строки оплати за умовами договору;
- за якою Товариство подало позови про стягнення заборгованості у встановленому законодавством порядку;
- за якою покупцями оскаржується suma боргу;

---

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

- інша заборгованість за рішенням керівництва.

Безнадійна заборгованість виключається зі складу активів на підставі документованого рішення керівництва Товариства і її подальший облік проводиться на позабалансовому рахунку

Депозити мають фіксовані відсоткові ставки або ж ставки, що змінюються передбаченим чином залежно від суми депозиту та строку перебування коштів на ньому. Депозити можуть передбачати умови продовження за фіксованою чи поточною ринковою ставкою та досрочкове зняття коштів.

**Аванси видані.** Аванси видані – це попередні оплати постачальникам та підрядникам під поставку товарно-матеріальних цінностей, виконання робіт та послуг.

Дебіторська заборгованість по розрахунках за виданими авансами обліковується за первісною вартістю з урахуванням резерву на знецінення. Авансі відносяться до категорії довгострокових, якщо:

- товари чи послуги, за які було здійснено аванс, будуть отримані через один рік або пізніше;

Аванс, здійснений з метою придбання активу, виключається до балансової вартості активу після того, як Товариство отримало контроль над цим активом, і якщо існує ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які був здійснений аванс, не будуть отримані, балансова вартість авансу зменшується належним чином, і відповідний збиток від знецінення визнається у складі звіту про сукупний дохід.

Аванс отримані та видані відображені у фінансовій звітності з урахуванням ПДВ.

**Знецінення фінансових активів, облікованих за амортизованою вартістю.**

Об'ективні ознаки знецінення можуть включати:

- прострочення будь-якого чергового платежу, при цьому несвоєчасна оплата не може пояснюватись затримкою у роботі розрахункових систем;
- істотні фінансові скрути контрагента, що підтверджує отримана Товариством фінансова інформація від контрагента;
- коли існує вірогідність, що позичальник збанкрутіє або проводитиме фінансову реорганізацію;
- платоспроможність контрагента погіршилась внаслідок змін загальнонаціональних або місцевих економічних умов, які чинять вплив на діяльність контрагента.

Об'ективним свідоцтвом знецінення для дебіторської заборгованості може служити минулий досвід Товариства по збору платежів, а також спостережувані зміни в загальнодержавних або регіональних економічних умовах, які можуть вказувати на можливе невиконання зобов'язань відносно погашення дебіторської заборгованості.

Збиток від знецінення безпосередньо зменшує балансову вартість всіх фінансових активів, за винятком дебіторської заборгованості, зниження вартості якої здійснюється за рахунок резерву під знецінення. В разі визнання безнадійною дебіторська заборгованість списується також за рахунок резерву. Отримані згодом відшкодування раніше списаних сум кредитують рахунок резерву. Зміни резерву відображаються в доходах і витратах звітного періоду.

**Класифікація фінансових зобов'язань.** При наявності фінансових зобов'язань, Товариство відносить їх у категорію фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою вартістю. Облік фінансових зобов'язань, оцінених за амортизованою собівартістю, аналогічний обліку фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю. Як і для фінансових активів, до фінансових зобов'язань, оцінених за амортизованою собівартістю, відносяться фінансові зобов'язання, що утримуються до погашення, в тому числі короткострокові позики, які не дисконтуються, якщо ефект дисконтування не є суттевим.

Позикові кошти відображаються у складі поточних зобов'язань, крім випадків, коли у Товариства є можливість відсторочити зобов'язання з погашення кредитів на 12 місяців після звітної дати.

**Капіталізація витрат за позиковими коштами.** Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, для підготовки якого необхідний тривалий період часу, Товариство такі витрати капіталізує у вартості цього активу.

Якщо кошти позичені взагалі використовуються Товариством з метою отримання кваліфікованого активу, то сума витрат на позики капіталізується шляхом застосування норми капіталізації до витрат на цей актив. Норма капіталізації є середньозваженою величиною витрат на позики стосовно всіх непогашених позик Товариства протягом цього періоду, а не лише позик, які були здійснені конкретно з метою отримання кваліфікованого активу. Товариство починає капіталізувати витрати на позики як частину собівартості кваліфікованого активу на дату початку капіталізації.

Капіталізація витрат за позиковими коштами здійснюється до дати, до якої актив стає практично готовим до його використання або продажу.

---

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

**Взаємозалік.** Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, що включається до звіту про фінансовий стан лише в розмірі їхньої чистої суми, здійснюється лише тоді, коли існує юридично визначене право взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями. Таке право на взаємозалік не повинне залежати від майбутньої події та повинне мати юридичну силу виконання в усіх наступних обставинах:

- у ході нормального ведення бізнесу;
- невиконання зобов'язань з платежів (події дефолту);
- неплатоспроможність або банкрутство.

**Фінансові доходи та витрати.** До фінансових доходів та витрат Товариство включає відсотки одержані у ході фінансових операцій, зокрема відсотки за строковими депозитами та процентні витрати за позиковими коштами.

**Гроші та їх еквіваленти.** Грошові кошти та їх еквіваленти, що включають кошти на поточних рахунках у банках, спеціальних рахунках у системі електронного адміністрування ПДВ, грошові кошти в касі Товариства. Всі грошові кошти обліковуються за номінальною вартістю.

**Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість.** Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, на початок визнається за справедливою, а в подальшому обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

**Аванси отримані.** Аванси отримані обліковуються за первісно одержаними сумами з врахуванням ПДВ.

**Резерви зобов'язань та відрахувань.** Резерви зобов'язань та відрахувань визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності.

Резерви оцінюються за поточною вартістю витрат, які будуть необхідними в майбутньому для погашення зобов'язань, із використанням процентної ставки (до оподаткування), яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, притаманні зобов'язанню. Збільшення резерву з плинном часу визнається як процентні витрати.

**Операційна оренда.** Оренда, за умовами якої від орендодавця до Товариства не переходять всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Витрати по операційній оренді відносяться на прибуток чи збиток рівномірно протягом терміну оренди об'єкта.

Строк оренди – це невідмовний період, на який Товариство укладає угоду про оренду активу, та будь-які наступні терміни, протягом яких Товариство має вибір щодо продовження строку оренди активу, з подальшою оплатою або без неї, і на початку строку оренди існує обґрунтована впевненість, що це право вибору орендаря буде здійсненим.

**Визнання доходів (виручки).** Виручка від надання послуг визнається на момент переходу контролю, найвагомішим з критеріїв якого є ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на товари, як правило у момент відвантаження товарів, та існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигід.

Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманих коштів або коштів, які повинні бути отримані.

Виручка від реалізації послуг визнається в тому обліковому періоді, в якому ці послуги були надані.

Виручка відображається за вирахуванням ПДВ та знижок.

Виручка від реалізації інших послуг визнається по факту їх фактичного надання, тобто момент переходу контролю дорівнює моменту переходу ризиків та вигід.

Дохід по штрафах, пені, 3% річних, інфляційних втратах та судовому збору до отримання визнається не раніше, ніж з'являється цілковита впевненість у отриманні такого доходу, тобто в момент фактичного отримання грошових коштів.

**Визнання витрат.** Витрати обліковуються за методом нарахувань. До собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) Товариство відносить виробничу собівартість продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду.

Витрати визнаються Товариством у тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

**Податок на додану вартість (ПДВ).** ПДВ стягається за ставкою 20% при постачанні товарів та послуг на митній території України. Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає у разі:

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

# ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

- надання послуг (виконання робіт та постачання інших товарів) – на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше.

Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ, за звітний період.

Право на податковий кредит виникає в момент реєстрації в Єдиному державному реєстрі податкової накладної на отримані товари (роботи, послуги)

Рух грошових коштів від операційної діяльності відображені у цій звітності з урахуванням ПДВ.

**Податки на прибуток.** Податок на прибуток або збиток за рік складається з поточного і відстроченого податків. Поточний податок на прибуток – це сума, яка має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподатковованого прибутку чи збитку за поточний та попередні періоди і розраховується відповідно до чинного законодавства, на основі результатів за рік.

Відстрочений податок на прибуток розраховується з використанням методу балансових зобов'язань по всіх тимчасових різницях між балансовими сумами активів і зобов'язань, які використовуються для фінансової звітності, та відповідною базою оподаткування, використовуваної при розрахунку оподатковуваного прибутку. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються для всіх тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи визнаються, коли існує ймовірність того, що в майбутньому буде отримано оподатковуваний прибуток, при якій можуть бути використані неоподатковувані тимчасові різниці. Відстрочені податкові активи та зобов'язання згортаються, коли вони відносяться до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір зарахувати свої податкові активи і зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, ймовірно, будуть застосовуватися в період реалізації відповідних активів або зобов'язань. Відстрочений податок визнається у звіті про фінансові результати, крім тих випадків, коли він відноситься до статей, відображені безпосередньо у капіталі. У такому випадку відстрочений податок також визнається у власному капіталі.

**Винагороди працівникам.** Товариство визнає короткострокові виплати працівникам, як витрати та зобов'язання після вирахування будь-якої вже виплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за їх відсутності згідно трудових угод, як забезпечення відпусток під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних. Витрати, пов'язані з відповідними виплатами, включаються до витрат відповідних періодів до яких вони відносяться.

### 5. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати істотний вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. Компанія здійснює операції із пов'язаними сторонами під час звичайної господарської діяльності для придбання та продажу товарів та послуг, а також отримання фінансування.

Перелік пов'язаними сторін:

#### Пов'язана сторона

АЙ БІ І" З ТОРГІВЛІ ТА ПОСЛУГ

#### Характер взаємовідносин із Товариством

Материнська компанія

Перелік операцій з пов'язаними сторонами:

	2020	2019
Дохід від реалізації готової продукції	-	-
Дохід від реалізації послуг	-	-
Придбання основних засобів/матеріалів	-	-
Інші доходи	-	-

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

## ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Залишки за операціями із пов'язаними сторонами:

	31.12.2020	31.12.2019
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	127 181	114 759
Невиплачені відсотки за кредитним договором	24 430	30 378
Довгострокові зобов'язання	-	-

#### *Виплати провідному управлінському персоналу.*

Провідний управлінський персонал Компанії нараховував 2 осіб станом на 31.12.2020 р. Компенсації провідному персоналу складається з грошових виплат, окладів за контрактами, премій та інших виплат, передбачених колективним договором. Виплати провідному управлінському персоналу Компанії у 2020 році становили 200,0 тис. грн (2019 рік: 239,3 тис. грн.).

#### 6. Нематеріальні активи

##### *Розшифровка р.1000, 1001, 1002 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)*

У балансовій вартості нематеріальних активів відбулися такі зміни:

	Ліцензії, програмне забезпечення та інші	Незавершені капітальні інвестиції	Всього нематеріальних активів
<b>Залишкова вартість на 31 грудня 2019 року</b>	<b>174</b>	-	<b>174</b>
Первісна вартість	269	-	269
Накопичений знос	-95	-	-95
<b>2020 рік</b>			
Надходження (збільшення вартості від модернізації)	23	-	23
Введення в експлуатацію (придбані, новостворені об'єкти)	0	0	0
Переоцінка	-	-	-
Вибуття в т.ч.	-	-	-
<i>Первісна вартість</i>	-	-	-
<i>Знос</i>	-	-	-
Інші зміни: <i>в первісній вартості</i>	-	-	-
Інші зміни: <i>в накопиченому зносі</i>	-	-	-
Амортизаційні відрахування	-37	-	-37
<b>Залишкова вартість на 31 грудня 2020 року</b>	<b>160</b>	-	<b>160</b>
Первісна вартість	292	-	292
Накопичений знос	-132	-	-132

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

# ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Всі нематеріальні активи не є внутрішньо генерованими, амортизація нематеріальних активів віднесена до статті витрат «Адміністративні витрати» в сумі 37 тис. грн.

### 7. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції *Розшифровка р.1010, 1011, 1012 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)*

Необоротні активи	Будівлі, споруди та передавальні пристрой	Земельні ділянки	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Незавершені капітальні інвестиції	РАЗОМ
<b>Залишкова вартість на 31 грудня 2019 року</b>	<b>71 154</b>	<b>3 002</b>	<b>7 118</b>	<b>2 735</b>	<b>2 801</b>	<b>4 626</b>	<b>2 476</b>	<b>93 912</b>
Первісна вартість	106 948	3 002	119 523	6 598	67 278	9 937	2 476	315 762
Накопичений знос	-35 794	0	-112 405	-3 863	-64 477	-5 311		-221 850
<b>2020 рік</b>								
Надходження (збільшення вартості від модернізації)	47	0	0	0	0	0	0	47
Введення в експлуатацію (придбані, новостворені об'єкти)	9 907	0	1 227	0	392	0	0	11 526
Дооцінка	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка	-	-	-	-	-	-	-	-
Вибугтя в т.ч.	-17 427	0	-169	-92	-120	0	0	-17 808
<b>Первісна вартість (В т.ч. за рахунок переоцінки)</b>	<b>-20 339</b>	<b>0</b>	<b>-469</b>	<b>-104</b>	<b>-1 563</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-22 475</b>
Знос (В т.ч. за рахунок переоцінки)	4 453	0	368	58	1 503	0	0	6 382
Амортизаційні відрахування	467	-	48	14	1 176	-	-	1 705
<b>Залишкова вартість на 31 грудня 2020 року</b>	<b>60 766</b>	<b>3 002</b>	<b>5 474</b>	<b>2 215</b>	<b>1 909</b>	<b>4 113</b>	<b>867</b>	<b>78 346</b>
Первісна вартість	96 563	3 002	120 281	6 494	66 107	9 937	867	303 251
Накопичений знос	-35 797	0	-114 807	-4 279	-64 198	-5 824	0	-224 905

Товариством не рідше одного разу на рік перед складанням річної фінансової звітності виконується аналіз балансової вартості об'єктів основних засобів на предмет виявлення можливих відхилень від

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

## ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

справедливої вартості. За результатами аналізу станом на 31.12.2020 року значних відхилень облікової вартості основних засобів від справедливої не виявлено.

Товариством застосовувалися професійні незалежні оцінювачі для визначення справедливої вартості своїх основних засобів станом на 01 грудня 2018 року. Справедлива вартість була визначена на основі амортизованої вартості заміщення та ринкових даних, відповідно до Міжнародних стандартів оцінки.

#### 8. Запаси

*Розшифровка р.1100 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)*

Запаси	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Сировина та матеріали	1 135	1 570
Паливо	21	23
Будівельні матеріали	664	1 762
Запасні частини	184	209
Інші матеріали	17	17
Малоцінні та швидкозношувані предмети	4 400	4 478
Інші необоротні малоцінні активи на складі	0	0
<b>Разом</b>	<b>6 421</b>	<b>8 059</b>

У 2020 році уцінка запасів не проводилась.

#### 9. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, аванси видані та інша поточна дебіторська заборгованість

*Розшифровка р.1125, 1130, 1155 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)*

	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	612	545
Створено резерв під сумнівну заборгованість	-3	-231
<b>Всього дебіторської заборгованості за продукцією, товари, роботи, послуги</b>	<b>609</b>	<b>314</b>
Інша поточна дебіторська заборгованість	226	276
Створено резерв під сумнівну дебіторську заборгованість	0	0
<b>Всього іншої поточної дебіторської заборгованості</b>	<b>226</b>	<b>276</b>
Аванси видані	504	839

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

## ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

<b>Разом</b>	<b>1 339</b>	<b>1 429</b>
--------------	--------------	--------------

### 10. Гроші та їх еквіваленти

*Розшифровка р.1165 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)*

	<b>31 грудня 2020 р.</b>	<b>31 грудня 2019 р.</b>
Залишки коштів на банківських рахунка	5 848	5 689
Карткові рахунки	-	-
Спеціальні рахунки у системі ЕА ПДВ	-	2
Грошові кошти в касі	145	244
Грошові кошти в дорозі	96	143
<b>Всього грошових коштів</b>	<b>6 089</b>	<b>6 078</b>

Суми грошових коштів та їх еквівалентів станом на 31.12.2020 року розміщені на поточних рахунках в АТ "АЛЬФА-БАНК", м. Київ, АТ "ОТП БАНК", м. Київ та АТ "ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ", м. Ужгород та на депозитних рахунках в АТ "ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ", м. Ужгород.

### 11. Інші оборотні активи

*Розшифровка р.1190 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)*

Інші оборотні активи в балансі відображені у складі:

	<b>31 грудня 2020 р.</b>	<b>31 грудня 2019 р.</b>
Податкові зобов'язання	63	94
Непідтверджений податковий кредит	35	59
<b>Всього інших оборотних активів</b>	<b>98</b>	<b>153</b>

### 12. Статутний капітал

*Розшифровка р.1400 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)*

Статутний капітал в балансі відображені у складі:

	<b>31 грудня 2020 р.</b>	<b>31 грудня 2019 р.</b>
"АЙ БІ І" З ТОРГІВЛІ ТА ПОСЛУГ ДП «Стар»	42 068	-
<b>Всього статутний капітал</b>	<b>42 068</b>	<b>42 068</b>

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

# ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2019 р. затверджений та повністю внесений капітал Товариства становив 42 068 тис. грн.

### 13. Пенсійні зобов'язання

Товариство нараховує та сплачує єдиний соціальний внесок у відповідності до вимог законодавства України.

Товариство не є учасником інших пенсійних програм.

### 14. Торгова кредиторська заборгованість

*Розшифровка р.1615 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)*

Кредиторська заборгованість за роботи, товари та послуги складається:

**31 грудня 2020 р.                    31 грудня 2019 р.**

За отримані товарно-матеріальні цінності	55	325
За виконані будівельно-монтажні роботи		549
Інша заборгованість		-
<b>Всього поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги</b>	<b>55</b>	<b>874</b>

### 15. Інші поточні забезпечення, зобов'язання та аванси отримані

*Розшифровка р.1620, 1630, 1635, 1660, 1690 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)*

Інші поточні зобов'язання та забезпечення станом на 31 грудня 2019 та 31 грудня 2020 року становили відповідно **140 891 тис. грн.** та **160 698 тис. грн.**, і складалися переважно з:

**31 грудня 2019 р.                    31 грудня 2020 р.**

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	114 759	127 181
Розрахунки за одержаними авансами	567	379
Розрахунки з бюджетом, з оплати праці та інші поточні зобов'язання	228	2 048
Поточні забезпечення:		
на виплату працівникам відпускних	774	630
Інші поточні зобов'язання в т.ч.	24 563	30 460
— <i>Невиплачені відсотки за кредитним договором</i>	24 430	30 378
<b>Всього інші поточні забезпечення та аванси отримані</b>	<b>140 891</b>	<b>160 698</b>

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

## ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### 16. Дохід від реалізації

*Розшифровка р.2000 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)*

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

	2020 р.	2019 р.
Дохід від надання послуг	11 293	32 488
Дохід від реалізації товарів	17	18
<b>Всього доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>11 310</b>	<b>32 506</b>

### 17. Собівартість від реалізації послуг

*Розшифровка р.2050 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)*

	2020 р.	2019 р.
Амортизація	10 252	9 037
Заробітна плата та відповідні нарахування	8 079	13 333
Отримані послуги	3 208	5 099
Використані матеріали	2 443	4 968
Інші витрати	70	126
<b>Всього собівартість від реалізації продукції</b>	<b>24 052</b>	<b>32 563</b>

### 18. Інші операційні доходи

*Розшифровка р.2120 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)*

	2020 р.	2019 р.
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	-	12
Дохід від реалізації інших оборотних активів	16 943	506
Дохід від операційної курсової різниці	8 427	23 294
Дохід від списання кредиторської заборгованості	30	3
Дохід від отриманих відсотків на залишках на рахунках	224	660
<b>Всього інших операційних доходів</b>	<b>25 624</b>	<b>24 475</b>

### 19. Адміністративні витрати

*Розшифровка р.2130 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)*

	2020 р.	2019 р.
Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.		

## ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Заробітна плата та відповідні нарахування	1 243	1 608
Банківські послуги	119	246
Податки та обов'язкові платежі	590	670
Амортизація	61	58
Отримані послуги	285	297
Інші витрати	20	59
<b>Всього адміністративні витрати</b>	<b>2 318</b>	<b>2 938</b>

#### 20. Витрати на збут

*Розшифровка р.2150 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)*

	2020 р.	2019 р.
Отримані послуги	273	142
Інші витрати	3	96
<b>Всього адміністративні витрати</b>	<b>276</b>	<b>238</b>

#### 21. Інші операційні витрати

*Розшифровка р.2180 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)*

	2020 р.	2019 р.
Втрати від операційних курсових різниць	35 208	34
Собівартість продажу необоротних активів	16 058	367
Собівартість реалізованих запасів	1 187	-
Інші витрати	3 656	62
<b>Всього адміністративні витрати</b>	<b>56 109</b>	<b>463</b>

#### 22. Інші доходи

*Розшифровка р.2240 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)*

	2020 р.	2019 р.
Дохід від відшкодування збитків страховою компанією	60	88
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	281	-
Дохід від оприбуткованих запасів при ліквідації ОЗ	-	2
Дохід від дооцінки раніше уцінених необоротних активів	-	-
Інші доходи від звичайної діяльності	-	-
<b>Всього інших доходів</b>	<b>341</b>	<b>90</b>

#### 23. Фінансові доходи

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

## ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

*Розшифровка р.2220 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)*

	2020 р.	2019 р.
Відсотки по депозитних рахунках	183	363
Дивіденди отримані	2 100	
<b>Всього фінансових доходів</b>	<b>183</b>	<b>2 463</b>

### 24. Фінансові витрати

*Розшифровка р.2250 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)*

У звітному році Компанією понесені фінансові витрати у розрізі наступних статей:

	2020 р.	2019 р.
Процентні витрати за кредитними коштами	1 201	3 703
<b>Всього фінансових витрат</b>	<b>1 201</b>	<b>3 703</b>

### 25. Умовні та інші зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках в тому випадку, якщо існує достатня ймовірність припливу економічних вигод.

**Судові процедури.** На дату складання фінансової звітності за 2020 рік ТОВ «Термал-Стар» має декілька судових позовів між Товариством та державними органами.

**Податкові зобов'язання.** Українське податкове законодавство продовжує розвиватися. Спірні нормативні акти стають причиною різних тлумачень. На думку керівництва, його тлумачення є належними і надійними, але немає гарантії того, що вони не стануть причиною претензій з боку податкових органів. Наслідки таких подій не можуть бути достовірно оцінені, проте вини можуть бути суттєвими для фінансового стану діяльності Товариства. Керівництво вважає, що необхідності у нарахуванні забезпечень немає.

### 26. Дата затвердження фінансової звітності до випуску та події після закінчення звітного періоду

Фінансова звітність була затверджена до випуску керівником та головним бухгалтером 26.02.2021 року.

Після 31 грудня 2020 року і до дати затвердження цієї фінансової звітності, відповідно до зasad, визначеними МСБО 10 «Події після звітної дати» події, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства – відсутні.

Директор

Анталовський Ярослав Васильович

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

**ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"**

---

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

---

Головний бухгалтер

Заяць Людмила Іванівна

# ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за період, що закінчився 31 грудня 2020 року (в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Термал-Стар"**

Територія **ЗАКАРПАТСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Діяльність лікарняних закладів**

Середня кількість працівників **102**

Адреса, телефон **б/в, буд. 226, с. НИЖНЕ СОЛОТВИНО, УЖГОРОДСЬКИЙ РАЙОН, ЗАКАРПАТСЬКА обл., 722905  
89442**

КОДИ	Дата (рік, місяць, число) <b>2020.12.31</b>
за СД	<b>ДОКУМЕНТ ПРИГОДОВОГО</b>
за КОАТУУ	<b>2124881803</b>
за КОПФГ	<b>240</b>
за КВЕД	<b>86.10</b>

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

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

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

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 звітного періоду	На кінець звітного періоду	
	1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	174	160	
первинна вартість	1001	269	292	
накопичена амортизація	1002	95	132	
Незавершенні капітальні інвестиції	1005	10 130	224	
Основні засоби	1010	93 912	78 346	
первинна вартість	1011	315 762	303 251	
знос	1012	221 850	224 905	
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	
Первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-	
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	
Первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	271	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	
Гудвіл	1050	-	-	
Відстрочені аквізіційні витрати	1060	-	-	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>104 487</b>	<b>78 730</b>	
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	8 059	6 421	
Виробничі запаси	1101	8 059	6 421	
Незавершене виробництво	1102	-	-	
Готова продукція	1103	-	-	
Товари	1104	-	-	
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Депозити перестрахування	1115	-	-	
Векселі одержані	1120	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	314	609	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	839	504	
з бюджетом	1135	16	-	
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	276	226	
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 078	6 089	
Готівка	1166	244	145	
Рахунки в банках	1167	5 690	5 848	
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

# ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за період, що закінчився 31 грудня 2020 року (в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	153	98
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>15 735</b>	<b>13 947</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>120 222</b>	<b>92 677</b>
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	42 068	42 068
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у доцінках	1405	29 182	27 149
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(92 793)	(137 293)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>(21 543)</b>	<b>(68 076)</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	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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>-</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	114 759	127 181
товари, роботи, послуги	1615	874	55
розрахунками з бюджетом	1620	196	2 041
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	32	7
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	567	379
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	774	630
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	24 563	30 460
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>141 765</b>	<b>160 753</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>120 222</b>	<b>92 677</b>

Керівник

Головний бухгалтер

ЯРОСЛАВ  
ВАСИЛЬОВИЧ  
ЕГІЗАЙЦ  
Людмила  
Іванівна

Анталовський Ярослав Васильович

Заяць Людмила Іванівна

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

**ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
за період, що закінчився 31 грудня 2020 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

КОДИ		
2021	01	01
32123738		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Термал-Стар"**  
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за **Рік 2020** р.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

32123738

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

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	11 310	32 506
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестрахування</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	( 24 052 )	( 32 563 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	( 12 742 )	( 791 )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	25 624	24 475
<i>у тому числі:</i>	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, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 2 318 )	( 2 938 )
Витрати на збут	2150	( 276 )	( 238 )
Інші операційні витрати	2180	( 56 109 )	( 463 )
<i>у тому числі:</i>	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	-	20 779
збиток	2195	( 45 821 )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	183	2 463
Інші доходи	2240	341	90
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 1 201 )	( 3 703 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 35 )	( - )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

# ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за період, що закінчився 31 грудня 2020 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Продовження додатка 2

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	19 629
збиток	2295	( 46 533 )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	19 629
збиток	2355	( 46 533 )	( - )

## ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

<b>Стаття</b>	<b>Код рядка</b>	<b>За звітний період</b>	<b>За аналогічний період попереднього року</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
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>	<b>-</b>	<b>-</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>( 46 533 )</b>	<b>19 629</b>

## ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

<b>Назва статті</b>	<b>Код рядка</b>	<b>За звітний період</b>	<b>За аналогічний період попереднього року</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Матеріальні затрати	2500	2 449	5 067
Витрати на оплату праці	2505	7 620	12 291
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 703	2 649
Амортизація	2515	10 313	9 095
Інші операційні витрати	2520	43 425	6 683
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>65 510</b>	<b>35 785</b>

## ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

<b>Назва статті</b>	<b>Код рядка</b>	<b>За звітний період</b>	<b>За аналогічний період попереднього року</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
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	-	-



ЯРОСЛАВ  
ВАСИЛЬОВИЧ  
ЕП.Заяць  
Людмила  
Іванівна

Анталовський Ярослав Васильович

Заяць Людмила Іванівна

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

# ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за період, що закінчився 31 грудня 2020 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Термал-Стар"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
за ЄДРПОУ	32123738		

**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	21 340	39 601
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	379	567
Надходження від повернення авансів	3020	30	18
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	603	1 325
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 7 774 )	( 18 963 )
Праці	3105	( 6 366 )	( 10 070 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 1 692 )	( 2 657 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 5 069 )	( 7 448 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 2 907 )	( 4 361 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( - )	( 3 087 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 504 )	( 841 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 822 )	( 838 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( 47 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 138 )	( 260 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-13</b>	<b>387</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	2 100
Надходження від дериватів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від видуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

# ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за період, що закінчився 31 грудня 2020 року (в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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>2 100</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	6 796
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>	-	<b>-6 796</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	-13	<b>-4 309</b>
Залишок коштів на початок року	3405	6 078	10 408
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	24	(21)
Залишок коштів на кінець року <sup>ЕП</sup> Анталовський	3415	6 089	6 078



Керівник

ЯРОСЛАВ  
ВАСИЛЬОВИЧ

ЕП Заяць  
Людмила  
Іванівна

Анталовський Ярослав Васильович

Заяць Людмила Іванівна

# ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за період, що закінчився 31 грудня 2020 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Термал-Стар"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
32123738		

за ЄДРПОУ



(найменування)

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
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	42 068	29 182	-	-	(92 791)	-	-	(21 541)
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	42 068	29 182	-	-	(92 793)	-	-	(21 543)
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	(46 533)	-	-	(46 533)
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</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 (шльових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

**ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за період, що закінчився 31 грудня 2020 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**

<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
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 викупленних акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(2 033)	-	-	2 033	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	(2 033)	-	-	(44 500)	-	-	(46 533)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>ЕП 4300</b>	<b>ЯРОСЛАВ ЛОВСЬКИЙ 42 068</b>	<b>27 149</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(137 293)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(68 076)</b>

Керівник

Анталовський Ярослав Васильович

Головний бухгалтер

Заяць Людмила Іванівна

