



**ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО
АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ
"ДІ ДЖІ КЕЙ ІОКРЕЙН"**

Свідоцтво про включення до Реєстру
аудиторських фірм та аудиторів № 0238 від 26.01.2001р. №98
Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11

**Учасникам та керівним посадовим особам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЛАСТІВКА ЛТД»,
НКЦПФР**

м. Київ

19 квітня 2021 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЛАСТІВКА ЛТД»,
код ЕДРПОУ 32252797,
що зареєстроване за адресою:
Україна, 04070, місто Київ, ВУЛ. ІЛЛІНСЬКА, будинок 8
станом на 31.12.2020 р. за 2020 р.**

Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЛАСТИВКА ЛТД»
станом на 31.12.2020 р. за 2020 р.

Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАСТИВКА ЛТД», фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія).

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАСТИВКА ЛТД», код за ЄДРПОУ 32252797, адреса Товариства: Україна, 04070, місто Київ, ВУЛ. ІЛЛІНСЬКА, будинок 8, що складається з:

- Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- Звіту про фінансові результати (Звіт 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) за 2020 рік;
- Приміток до фінансової звітності (Форма № 5) за 2020 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАСТИВКА ЛТД» на 31 грудня 2020 року, та фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень(стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО) та відповідає вимогам чинного законодавства України.

Основа для думки із застереженням

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 (далі – Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми провели аудит відповідно до обраної Товариством концептуальною основою – Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО).

Ми звертаємо увагу на те ,що за підсумками 2020 року ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАСТИВКА ЛТД» отримало чистий прибуток у розмірі – 130 532 тис грн. Аудитором встановлено, що ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАСТИВКА ЛТД» було прийнято рішення про нарахування та виплату дивідендів у розмірі 96 079 тис грн, що відображену у Звіті про фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2020 року. Проте аудитор звертає увагу на те, що станом на 31 грудня 2020 року у Звіті про фінансовий стан відображену непокритий збиток у розмірі «мінус» 42 131 тис грн, що вплинуло на загальний підсумок власного капіталу, що станом на 31 грудня 2020 року становить «мінус» 38 077 тис грн.

Аудитом встановлено достовірність розміру зобов'язань Товариства, що зазначені у Звіті про фінансовий стан. Аудитор дійшов висновку, що виконані аудиторські процедури, зібрані аудиторські докази у підтвердження достовірності відображені у Звіті про фінансовий стан зобов'язань підтверджують ризиковість платоспроможності Товариства та потенційне зменшення розміру власного капіталу, що станом на 31 грудня 2020 року складає «мінус» 38 077 тис грн, та має негативну динаміку у відношенні до його розміру станом на 31 грудня 2019 року, що становив 5 876 тис грн.

Аудитор не здобув підстав та не встановив фактів за результатами проведеного аудиту, які б характеризували наявність ризику безперервності діяльності. Але, все вище наведене є підставою для формування думки аудитора із застереженням.

Крім того, наприкінці 2019 року вперше з'явились новини з Китаю про поширення вірусу COVID-19 (коронавірус). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився в усьому світі, викликаючи перебої в бізнесі та економічній діяльності. У березні 2020 року, Всесвітня організація охорони здоров'я визнала ситуацію з коронавірусом пандемією.

Поширення вірусу мало несприятливий вплив на економічну активність у світі, включаючи падіння на ринках капіталу та різке зниження цін на товари та послуги. Внаслідок цього, українські суверенні кредитні сповіти за дефолтами збільшилися у березні 2020 року більш ніж удвічі порівняно з 31 грудня 2019 року, та більш ніж утрічі від його п'ятирічного історичного мінімуму досягнутого у лютому 2020 року.

У березні 2020 року, уряд України вжив низку обмежувальних заходів для запобігання поширенню вірусу в країні. Зокрема, були встановлені обмеження на громадський транспорт (включаючи міжміські), повітряний рух між певними країнами, роботу громадських установ та громадські заходи. Уряд також закликав бізнес перейти на віддалений режим роботи для своїх працівників. Крім того, 17 березня 2020 року парламент України прийняв нові закони, спрямовані на пом'якшення наслідків коронавірусу. Положення скасовують деякі податкові вимоги, задля пом'якшення фінансових втрат для підприємств, робітників та пенсіонерів, постраждалих внаслідок економічного сповільнення. Серед інших змін, Закон пропонує звільнення від штрафних санкцій за порушення податкового законодавства в період з 01 березня по 31 травня. Закон також накладає мораторій на податкові перевірки для підприємств за вказаній період. Кабінет Міністрів України 25 березня 2020 року ввів режим надзвичайної ситуації у всіх областях і продовжив карантинні заходи.

Обмежувальні заходи, що застосовуються українським урядом, можуть негативно вплинути на загальну економіку України і державний бюджет. Він може надати непрямий негативний вплив на Товариство через зниження попиту на послуги Товариства, затримки в погашенні боргів через можливий негативний вплив пандемії на клієнтів, девальвації валюти та ін.

На дату складання цього річного звіту Товариство продовжує свою діяльність і контролюються необхідним мінімумом персоналу, який приймає необхідні заходи безпеки.

Отже, всі вище перелічені фактори мають негативний вплив на динаміку розвитку підприємства. Показник непокритого збитку у 2020 році склав «мінус» 38 077 тис грн, проти показники показника нерозподіленого прибутку 2019 року 4 495 тис грн. Аудитор не здобув підстав та не встановив фактів за результатами проведеного аудиту, які б характеризували наявність ризику безперервності діяльності. Але, все вище наведене, що описано у цьому параграфі «Основа для думки із застереженням» є підставою для формування думки аудитора із застереженням.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Не змінноючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної кризи. В результаті нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками.

Вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства.

Світова пандемія короновірусної хвороби (COVID – 19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАСТИВКА ЛТД» ідентифікувало суттєві невизначеності, які могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовувало припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансової звітності, враховуючи зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та пессимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки.

Зазначена інформація Товариством розкрита належним чином у фінансовій звітності складеної станом на 31 грудня 2020 року та за 2020 рік у відповідності до концептуальної основи - Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та МСА 570 «Безперервність діяльності» (переглянутий).

Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

Ключові питання аудиту

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

Інша інформація

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 нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності 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 ТОВ «ЛАСТІВКА ЛТД», в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2020 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;

- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривень унаслідок шахрайства або помилки;

- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;

- за оцінку здатності суб'екта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;

- правочинність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;

- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;

- методологію та організацію бухгалтерського обліку;

- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2020 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формульовання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;
- Примітки до фінансової звітності(Форма № 5) за 2020 рік;
- Статутні, реєстраційні документи;
- Протоколи, накази;
- Первінні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображені у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень(стандартів) бухгалтерського обліку і та таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривень унаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової

звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії 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 компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – MCA), зокрема, до MCA 700 «Формульовання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», MCA 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», MCA 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», MCA 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність», MCA 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВ «ЛАСТИВКА ЛТД», а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'ектом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'екта господарювання.

Перевірка проводилася відповідно до статті 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Законів України «Про цінні папери та Фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР, з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (PMCAHB), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі – MCA), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВ «ЛАСТИВКА ЛТД», також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашиими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск (складання) звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до MCA, 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 MCA, 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 продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. 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.

• 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 нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай оськільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважати його корисність для інтересів громадськості.

ІІ. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інформація про Товариство

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАСТІВКА ЛТД» (далі – Товариство), зареєстроване відповідно до Законів України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018 року № 2275-VIII, з наступними змінами та доповненнями, «Про зовнішньоекономічну діяльність» від 16.04.1991 року № 959-XII з наступними змінами та доповненнями, та інших законодавчих актів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Станом на 31.12.2020 року відокремлених підрозділів у Товариства немає.

Основні відомості про Товариство

| | |
|--|--|
| Повна назва Товариства | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАСТІВКА ЛТД» |
| Скорочена назва Товариства | ТОВ «ЛАСТІВКА ЛТД» |
| Організаційно-правова форма Товариства | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ |
| Ознака особи | Юридична |
| Форма власності | Приватна |
| Код за ЄДРПОУ | 32252797 |
| Місцезнаходження: | Україна, 04070, місто Київ, ВУЛ. ІЛЛІНСЬКА, будинок 8 |
| Дата державної реєстрації | Дата державної реєстрації: 23.12.2002 Дата запису: 20.02.2005 |
| Номер запису в ЄДР | 1 072 120 0000 002292 |

| | |
|----------------------------------|--|
| Основні види діяльності КВЕД: | Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна (основний); Код КВЕД 43.99 Інші спеціалізовані будівельні роботи, н. в. і. у.; Код КВЕД 46.21 Оптова торгівля зерном, необрбленим тютюном, насінням і кормами для тварин; Код КВЕД 77.31 Надання в оренду сільськогосподарських машин і устаткування; Код КВЕД 46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням; Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; Код КВЕД 71.11 Діяльність у сфері архітектури |
| Ліцензії | У Товариства відсутні ліцензії |
| Учасники/Засновник Товариства | КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ - ГАЛІЄВ ЕРНЕСТ ЕДУАРДОВИЧ - УКРАЇНА, 62820, ХАРКІВСЬКА ОБЛ., ПЕЧЕНІЗЬКИЙ РАЙОН, СЕЛО МАРТОВЕ, ВУЛИЦЯ НАБЕРЕЖНА, БУДИНOK 6.. КОМПАНІЯ АГРА ОПОРТУНІТІ ФАНД ЛІМІТЕД (AGRA OPPORTUNITY FUND LIMITED), Країна резиденства: Кіпр, Місцезнаходження: Кіпр, Петру Тсіру, 71, СВЕПКО КУРТ 8, квартира/офіс M2, Наафі, 3076, Лімасол, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 4053625,83 ГАЛІЄВ ЕРНЕСТ ЕДУАРДОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 62820, Харківська обл., Печенізький р-н, село Мартове, ВУЛИЦЯ НАБЕРЕЖНА, будинок 6, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 138,13 |
| Керівник, кількість працівників | Керівник – ВЖЕСІНСЬКИЙ ОЛЕКСІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ Середня кількість працівників – 33 особи |
| Дата останніх змін до Статуту | Статут затверджений загальними зборами учасників ТОВ «ЛАСТИВКА ЛТД» протокол №01/2019 від 06.11.2019 року |

Дані Товариства про наявність рахунка у банку наведені нижче:

Таблиця

| № з/п | Назва банку | № рахунку | Валюта | Примітки |
|----------|---|-------------------------------|--------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | АТ «АЛЬТБАНК» | UA№37320940000026001108238001 | гривня | - |
| 2 | АТ «АЛЬТБАНК» | UA№5532094000002600108238002 | гривня | депозитна лінія |
| 3 | АТ «АЛЬТБАНК» | UA№5532094000002600108238002 | долар | депозитна лінія |
| 4 | АТ «АЛЬТБАНК» | UA№37320940000026001108238001 | долар | поточний |
| 5 | АТ «АЛЬФА-БАНК» | UA№68300346000026001010547701 | гривня | поточний |
| 6 | АТ «АЛЬФА-БАНК» | UA№8630034600002600010547702 | гривня | депозитна лінія |
| 7 | АТ «АЛЬФА-БАНК» | UA№06300346000026108010547701 | гривня | депозит до запитання |
| 8 | АТ «АЛЬФА-БАНК» | UA№42300346000026009010547703 | долар | депозитна лінія |
| 9 | АТ «АЛЬФА-БАНК» | UA№68300346000026001010547701 | долар | поточний |
| 10 | АТ «АЛЬФА-БАНК» | UA№42300346000026009010547703 | евро | депозитна лінія |
| 11 | АТ «АЛЬФА-БАНК» | UA№68300346000026001010547701 | евро | поточний |
| 12 | АТ «АЛЬФА-БАНК» | UA№28300346000026045010547701 | | соціального страхування |
| 13 | Казначейство України (елект.адмін.подат.) | UA№27899998038511900000073230 | гривня | - |
| 14 | АТ «ПІРЕУС БАНК» | UA№54300658000026006001100693 | гривня | поточний |
| 15 | АТ «ПІРЕУС БАНК» | UA№32300658000026009001101763 | гривня | депозитна лінія |
| 16 | АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» | UA№78322001000026008001440321 | гривня | поточний |
| 17 | АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» | UA№71322001000026001001440588 | гривня | ощадний |
| 18 | АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» | UA№79322001000026006001464815 | долар | поточний |

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, а саме:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;
- Приміток до фінансової звітності (Форма № 5) за 2020 рік.

Фінансова звітність Товариства за 2020 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, "Про товариства з обмеженою та додатковою відповіальністю" від 06.02.2018 року № 2275-VIII з наступними змінами та доповненнями та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекручень і помилок у фінансової звітності Товариства.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, Міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка проводилася відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевіреній фінансової звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проводилось дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансової звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансової звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), та Облікової політики ТОВ «ЛАСТИВКА ЛТД».

Річна фінансова звітність Товариства на підставі даних з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, складена станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку ТОВ «ЛАСТИВКА ЛТД», а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображені у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходить з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2020 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2020 року згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Концептуальну основу за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (НП(С)БО). Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет річної фінансової звітності, складеної станом на 31.12.2020 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2020 року та своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення 1С-бухгалтерія.

Фінансова звітність Товариства за 2020 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та прийнятій Товариством облікової політики на 2020 рік. Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2020 року вівся в цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року з наступними змінами та доповненнями, відповідно до Національних положень(стандартів) бухгалтерського обліку та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Мінфіну України від 30.11.99 року № 291 з наступними змінами та доповненнями та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів

На думку аудиторів, облік необоротних активів Товариства, відповідає обраній концептуальній основі, а саме: Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, а також Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291.

Порушень в обліку необоротних активів не виявлено. За перевірений період незалежною аудиторською перевіркою встановлено, що необоротні активи ТОВ «ЛАСТИВКА ЛТД» на 31.12.2020 року становлять – 138 105 тис. грн.

Балансова вартість необоротних активів ТОВ «ЛАСТИВКА ЛТД» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років:

| Необоротні активи | На 31.12. 2019 р. | На 31.12.2020 р. | Зміни(+,-) |
|---|-------------------|------------------|---------------|
| Нематеріальні активи(тис грн) | 19 | 6 | -13 |
| Незавершенні капітальні інвестиції(тис грн) | - | 2 921 | +2 921 |
| Основні засоби(тис грн) | 70 501 | 72 574 | -2 093 |
| Інвестиційна нерухомість(тис грн) | 68 193 | 59 724 | -8 469 |
| Інші фінансові інвестиції(тис грн) | 2 880 | 2 880 | - |
| Інші необоротні активи(тис грн) | - | - | - |
| Разом | 141 593 | 138 105 | -3 488 |

Розкриття інформації щодо обліку запасів

Аудит даних запасів Товариства станом на 31.12.2020 р. свідчить, що облік запасів, ведеться згідно обраній концептуальній основі, а саме: Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з "Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року запаси Товариства становлять – 69 701 тис. грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Запаси ТОВ «ЛАСТИВКА ЛТД» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

| Запаси | На 31.12. 2019 р. | На 31.12.2020 р. | Зміни(+,-) |
|---------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| Запаси (тис грн), в т.ч.: | 50 | 69 701 | +69 651 |
| Виробничі запаси(тис грн) | 50 | 42 | -8 |
| Готова продукція(тис грн) | - | - | - |
| Товари(тис грн) | - | 69 659 | +69 659 |
| Разом | 50 | 69 701 | +69 651 |

Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Аудит даних дебіторської заборгованої Товариства станом на 31.12.2020 р. свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно обраній концептуальній основі, а саме: Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з "Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року: дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги становить – 13 607 тис грн, дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – 69 380 тис грн, дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 80 тис грн, інша поточна дебіторська заборгованість – 21 400 тис грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Дебіторська заборгованість ТОВ «ЛАСТИВКА ЛТД» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлена наступним чином:

| Дебіторська заборгованість | На 31.12. 2019 р. | На 31.12.2020 р. | Зміни(+,-) |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги(тис грн) | 7 884 | 13 607 | +5 723 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами(тис грн) | 40 922 | 69 380 | +28 458 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн) | 78 | 80 | +2 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів(тис грн) | 6 | - | -6 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість(тис грн) | 132 | 21 400 | +21 268 |
| Разом | 43 937 | 45 417 | +1 480 |

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає обраній концептуальній основі, а саме: Національних положень(стандартів) бухгалтерського обліку, а також чинному законодавству України.

Порушень в обліку грошових коштів не виявлено.

За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог.

Станом на 31.12.2020 року на балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів – 30 391 тис грн.

Гроші та їх еквіваленти ТОВ «ЛАСТИВКА ЛТД» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

| Гроші та їх еквіваленти | На 31.12. 2019 р. | На 31.12.2020 р. | Зміни(+,-) |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| Гроші та їх еквіваленти(тис грн) в т.ч.: | 24 952 | 30 391 | +5 439 |
| Готівка | - | - | - |
| Рахунки в банках | 24 952 | - | -24 952 |

Розкриття інформації щодо поточних фінансових інвестицій

Відповідно до проведеної аудиторської перевірки даних інвестиційної діяльності Підприємства, аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року поточні фінансові інвестиції Товариства - відсутні. Зауважень до обліку не виявлено.

Поточні фінансові інвестиції ТОВ «ЛАСТИВКА ЛТД» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років становлять:

| Поточні фінансові інвестиції | На 31.12. 2019 р. | На 31.12.2020 р. | Зміни(+,-) |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| Поточні фінансові інвестиції(тис грн) | - | - | - |

Інші оборотні активи

Незалежною аудиторською перевіркою було підтверджено, що інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2020 року становлять – відсутні. Облік оборотних активів ведеться вірно, відповідно до Національних положень(стандартів) бухгалтерського обліку та до «Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій» від

30.11.1999 року № 291. Інші оборотні активи станом на 31.12.2019 року - відсутні. Зауважень до обліку оборотних активів не виявлено.

Інші оборотні активи ТОВ «ЛАСТІВКА ЛТД» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років становлять:

| Інші оборотні активи | На 31.12. 2019 р. | На 31.12.2020 р. | Зміни(+,-) |
|-------------------------------|-------------------|------------------|------------|
| Інші оборотні активи(тис грн) | - | - | - |

Фінансові інструменти, що обліковуються за справедливою вартістю

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю:

| Показник | Балансова вартість | | Справедлива вартість | |
|--|--------------------|--------|----------------------|--------|
| | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 |
| Фінансові активи | | | | |
| Інвестиції доступні для продажу | 2 880 | 2 880 | 2 880 | 2 880 |
| Інвестиції, до погашення | - | - | - | - |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | - | - | - | - |
| Торговельна дебіторська заборгованість | 7 884 | 13 607 | 7 884 | 13 607 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 24 952 | 30 391 | 24 952 | 30 391 |
| Фінансова оренда | - | - | - | - |
| Короткострокові позики | - | - | - | - |
| Торговельна кредиторська заборгованість | 43 310 | 672 | 43 310 | 672 |

Фінансові інвестиції станом на 31.12.2020 року складали:

| Номер бланка векселя | Векселедавець | Дата видачі | Дата погашення | Номінальна вартість, грн. | Облікова вартість станом на 31.12.20, грн. |
|----------------------|--------------------|-------------|----------------|---------------------------|--|
| серія АА 2412003 | ТОВ «Едельвейс СК» | 24.05.2011 | 26.11.2021 | 500 000,00 | 576 000,00 |
| серія АА 2412041 | ТОВ «Едельвейс СК» | 24.05.2011 | 26.11.2021 | 1 000 000,00 | 576 000,00 |
| серія АА 2412042 | ТОВ «Едельвейс СК» | 24.05.2011 | 26.11.2021 | 1 000 000,00 | 576 000,00 |
| серія АА 2412043 | ТОВ «Едельвейс СК» | 24.05.2011 | 26.11.2021 | 1 000 000,00 | 576 000,00 |
| серія АА 2412044 | ТОВ «Едельвейс СК» | 24.05.2011 | 26.11.2021 | 1 000 000,00 | 576 000,00 |
| РАЗОМ | | | | 4 500 000,00 | 2 880 000,00 |

Розкриття інформації про відображення поточних зобов'язань і забезпечення у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка поточних зобов'язань здійснюється відповідно до Національних положень(стандартів) бухгалтерського обліку та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.99 року № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2020 року, а саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства України.

Фактичні дані про зобов'язання Товариства вірно відображені у статті балансу - поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 року становить – 672 тис. грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 9 415 тис. грн, у т.ч. з податку на прибуток – 7 234 тис. грн, поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 47 098 тис. грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками – 96 079 тис грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2020 року становлять – 51 833 тис. грн.

Поточні зобов'язання та забезпечення ТОВ «ЛАСТІВКА ЛТД» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

| Поточні зобов'язання та забезпечення | На 31.12. 2019 р. | На 31.12.2020 р. | Зміни(+,-) |
|--|-------------------|------------------|------------|
| Короткострокові кредити банків(тис грн) | - | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги(тис грн) | 43 310 | 672 | -42 638 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн) | 8 709 | 9 415 | +706 |

| Поточні зобов'язання та забезпечення | На 31.12. 2019 р. | На 31.12.2020 р. | Зміни(+,-) |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці(тис грн) | - | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами(тис грн) | 54 001 | 47 098 | -6 903 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками(тис грн) | - | 96 079 | +96 079 |
| Поточні забезпечення(тис грн) | - | 2 248 | +2 248 |
| Інші поточні зобов'язання(тис грн) | 29 473 | 51 833 | +22 360 |
| Разом | 135 493 | 207 345 | +71 852 |

Інформація про відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів не виявлено.

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу, правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу, порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал».

Протягом 2020 року на Товаристві була чиною редакція Статуту затверджена відповідно до Протоколу Загальних Зборів Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАСТИВКА ЛТД» №01/2019 від 06 листопада 2019 року.

Станом на 01.01.2020 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності становила – 1 381 тис. грн. В якості додаткового вкладу до статутного капіталу Товариства 13 лютого 2020 року було внесені грошові кошти на 100 000,00 євро, що становить 2 672 460,00 гривень за офіційним курсом Національного банку України на 13 лютого 2020 року (26,7246 грн за 1 євро) згідно протоколу Загальних Зборів Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАСТИВКА ЛТД» №02/2020 від 20 лютого 2020 року.

Станом на 31.12.2020 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності(які аудитор підтверджує) наступна:

- Зареєстрований статутний капітал – 4 054 тис грн;
- Сплачений статутний капітал – 4 054 тис грн;
- Неоплачений капітал – відсутній.

Внесені для формування статутного капіталу кошти були використані на здійснення професійної діяльності Товариства.

Станом на 01.01.2020 року нерозподілений прибуток становив 4 495 тис грн, станом на 31.12.2020 року непокритий збиток становить 42 131 тис грн.

Структура власного капіталу Товариства:

| Стаття Балансу | Код рядка | На початок звітного року, тис грн. | На кінець звітного року, тис грн. |
|---|------------------|---|--|
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 1 381 | 4 054 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | - | - |
| Емісійний доход | 1411 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | - | - |
| Нерозподілений прибуток(непокритий збиток) | 1420 | 4 495 | (42 131) |
| Неоплачений капітал | 1425 | - | - |
| Вилучений капітал | 1430 | - | - |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього | 1495 | 5 876 | (38 077) |

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображені у фінансовій звітності і відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2020 року складають:

| | |
|----------------------------|-------------------------|
| Необоротні активи | 138 105 тис грн |
| Оборотні активи | 212 669 тис грн. |
| РАЗОМ активи | 350 774 тис грн. |
| Довгострокові зобов'язання | 181 506 тис грн |
| Поточні зобов'язання | 207 345 тис грн. |
| РАЗОМ зобов'язання | 388 851 тис грн. |

Чисті активи:

РАЗОМ активи мінус РАЗОМ зобов'язання = - 38 077 тис грн.

Станом на 31.12.2020 року вартість чистих активів складає – 38 077 тис грн.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2020 року, у складі: Балансу (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) (Форма № 3), Звіту про власний капітал (Форма № 4), Приміток до фінансової звітності (Форма № 5) за 2020 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2020 року та на 31.12.2020 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

Таблиця

| ПОКАЗНИК | Оптимальне значення | ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ | |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| | | На 01.01.2020 р. | На 31.12.2020 р. |
| 1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності | 0,25...0,5 | 0,23 | 0,14 |
| 2. Коефіцієнт загальної ліквідності | >1 | 0,38 | 0,55 |
| 3. Коефіцієнт структури капіталу | <1 | 0,03 | 0,11 |
| 4. Коефіцієнт рентабельності активів | Якнайбільше | 67,98% | 37,21% |

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами згідно з МСБО 24 належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначені вище;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

За період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року пов'язаними особами ТОВ «ЛАСТІВКА ЛТД» були:

- Директор Вжесінський Олексій Анатолійович;
- Засновник Галієв Ернест Едуардович;
- Засновник AGRA OPPORTUNITY FUND LIMITED.

За звітний 2020 рік відбулися наступні операції з вказаними пов'язаними особами:

- Виплата заробітної плати Директору в межах господарської діяльності;
- Виплата дивідендів на користь AGRA OPPORTUNITY FUND LIMITED за звітний 2016 рік та частково за 2019 рік.

Операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі звичайної господарської діяльності Товариства протягом 2020 року не відбувалось.

За період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 року посадовими особами ТОВ «ЛАСТІВКА ЛТД» були:

- Директор Вжесінський Олексій Анатолійович (наказ №16-К від 10.04.2013 року);
- Головний бухгалтер Костюк Віта Олександрівна (наказ № 18-К від 10.04.2013 року).

Події після дати балансу

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищезгаданою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Подію після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, наявність яких потребує необхідність проведення коригування фінансової звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій

В ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

Інформація про склад та структуру фінансових інвестицій Товариства станом на 31 грудня 2020 року наведено нижче у таблиці:

Таблиця Склад та структура фінансових інвестицій станом на 31.12.2020 року

| Номер бланка векселя | Векселедавець | Дата видачі | Дата погашення | Номінальна вартість, грн. | Облікова вартість станом на 31.12.20, грн. |
|----------------------|--------------------|-------------|----------------|---------------------------|--|
| серія АА 2412003 | ТОВ «Едельвейс СК» | 24.05.2011 | 26.11.2021 | 500 000,00 | 576 000,00 |
| серія АА 2412041 | ТОВ «Едельвейс СК» | 24.05.2011 | 26.11.2021 | 1 000 000,00 | 576 000,00 |
| серія АА 2412042 | ТОВ «Едельвейс СК» | 24.05.2011 | 26.11.2021 | 1 000 000,00 | 576 000,00 |
| серія АА 2412043 | ТОВ «Едельвейс СК» | 24.05.2011 | 26.11.2021 | 1 000 000,00 | 576 000,00 |
| серія АА 2412044 | ТОВ «Едельвейс СК» | 24.05.2011 | 26.11.2021 | 1 000 000,00 | 576 000,00 |
| РАЗОМ | | | | 4 500 000,00 | 2 880 000,00 |

Аудитом встановлено, що інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльністі юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій, що наведених вище у таблиці, – відсутні, проте можуть бути у майбутньому (за межами періоду цього аудиторського звіту та періоду охоплення виконання цього завдання з аудиту) в залежності рішені НКЦПФР щодо заблокованих фінансових інвестицій.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

В ході аудиторської перевірки аудиторами факту про наявність та обсяг непередбачених активів/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою не виявлено.

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до Законів України та нормативно-правових актів

Перевірка іншої фінансової інформації проводилася на підставі МСА 720 «Відповіальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіrenoю аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

ІІІ.ІІІ ЕЛЕМЕНТИ

Ключовий партнер-аудитор
(сертифікат №001199
від 28.04.1994р)



Д.В. Чирва

19 квітня 2021 року

Основні відомості про аудиторську компанію:

| | |
|---|---|
| Повна назва підприємства | ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН" |
| Скорочена назва підприємства | ПП АК "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН" |
| Ознака особи | Юридична |
| Код за ЄДРПОУ | 21326993 |
| Юридична адреса | Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11 |
| Адреса фактичного місцезнаходження | Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11 |
| Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів | № 0238 від 26.01.2001 року № 98 |
| Свідоцтво про відповідність системи контролю якості | № 0244 Рішення АПУ №347/8 від 29.06.2017 видане Аудиторською Палатою України |
| Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку | включено до реєстру «Суб’екти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» |
| Місцезнаходження | Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11 |

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

| | |
|---|---|
| Дата та номер договору на проведення аудиту | № 02/03-15 від 02 березня 2021 року |
| Дата початку та дата закінчення проведення аудиту | з 02 березня 2021 року по 19 квітня 2021 року |
| Дата складання аудиторського висновку | 19 квітня 2021 рік |

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛАСТІВКА ЛТД"**

Територія **Україна**

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

Вид економічної діяльності **Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна**

Середня кількість працівників **1 33**

Адреса, телефон **вулиця Іллінська, буд. 8, М. КИЇВ, 04070**

Одниниця 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 "V" у відповідній клітинці):

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

| КОДИ | Дата (рік, місяць, число) |
|-----------------------|---------------------------|
| за ДОКУМЕНТ ПРИЧИНЯТО | 2021-02-25-2021 |
| за КОПІТУУ | 8038500000 |
| за КОПГФ | 240 |
| за КВЕД | 68.20 |

4250588

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

| АКТИВ | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| I. Необоротні активи | 2 | 3 | 4 |
| 1 | 1 | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 19 | 6 |
| первинна вартість | 1001 | 94 | 94 |
| накопичена амортизація | 1002 | 75 | 88 |
| Незавершенні капітальні інвестиції | 1005 | - | 2 921 |
| Основні засоби | 1010 | 70 501 | 72 574 |
| первинна вартість | 1011 | 98 238 | 111 779 |
| знос | 1012 | 27 737 | 39 205 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 68 193 | 59 724 |
| Первинна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | 191 833 | 191 833 |
| Знос інвестиційної нерухомості | 1017 | 123 640 | 132 109 |
| 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 | - | - |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 2 880 | 2 880 |
| 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 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 141 593 | 138 105 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 50 | 69 701 |
| Виробничі запаси | 1101 | 50 | 42 |
| Незавершене виробництво | 1102 | - | - |
| Готова продукція | 1103 | - | - |
| Товари | 1104 | - | 69 659 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестрахування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги | 1125 | 7 884 | 13 607 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 40 922 | 69 380 |
| з бюджетом | 1135 | 78 | 80 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | 6 | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 132 | 21 400 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 24 952 | 30 391 |
| Готівка | 1166 | - | - |
| Рахунки в банках | 1167 | 24 952 | - |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 171 | 202 |
| 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 | - | - |

V

| | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|
| інших страхових резервах | 1184 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | 9 077 | 7 908 |
| Усього за розділом II | 1195 | 83 272 | 212 669 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 224 865 | 350 774 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|---|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 1 381 | 4 054 |
| 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 | 4 495 | (42 131) |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 5 876 | (38 077) |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | - |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 81 330 | 181 506 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 2 166 | - |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 2 166 | - |
| 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 | - | - |
| Усього за розділом II | 1595 | 83 496 | 181 506 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | - | - |
| Векселі видані | 1605 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 43 310 | 672 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 8 709 | 9 415 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 8 709 | 7 234 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | - | - |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 54 001 | 47 098 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | - | 96 079 |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховим діяльністю | 1650 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | - | 2 248 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 29 473 | 51 833 |
| Усього за розділом III | 1695 | 135 493 | 207 345 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | | | |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | | | |
| Баланс | 1700 | - | - |
| | <i>ЕП Вжесінський Олексій</i> | <i>Анатолійович</i> | <i>Вжесінський О. А.</i> |
| Керівник | | | |
| Головний бухгалтер | | | |
| | <i>ЕП Костюк Віта Олександрівна</i> | | <i>Костюк В. О.</i> |

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

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ЛАСТИВКА ЛТД"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| | | |
|----------|----|----|
| 2021 | 01 | 01 |
| 32252797 | | |

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

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 | 270 334 | 279 273 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | - | - |
| премії підписані, валова сума | 2011 | - | - |
| премії, передані у перестрахування | 2012 | - | - |
| зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | - | - |
| зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (61 163) | (79 596) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | - | - |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 209 171 | 199 677 |
| збиток | 2095 | (-) | (-) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | - | - |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | - | - |
| зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | - | - |
| зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 43 113 | 31 995 |
| у тому числі: | 2121 | - | - |
| дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | | | |
| дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | - | - |
| дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (19 086) | (16 268) |
| Витрати на збут | 2150 | (2 792) | (4 768) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (54 169) | (12 371) |
| у тому числі: | 2181 | - | - |
| витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | | | |
| витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 176 237 | 198 265 |
| збиток | 2195 | (-) | (-) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | - | 3 |
| Інші доходи | 2240 | 238 | 115 |
| у тому числі: | 2241 | - | - |
| дохід від благодійної допомоги | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (16 563) | (5 620) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (739) | (6 341) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |

| | | | |
|---|------|----------|----------|
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 159 173 | 186 422 |
| збиток | 2295 | (-) | (-) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (28 641) | (33 561) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 130 532 | 152 861 |
| збиток | 2355 | (-) | (-) |

ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | - | - |
| Інший сукупний дохід | 2445 | - | - |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | - | - |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | - | - |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 130 532 | 152 861 |

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 675 | 785 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 11 907 | 11 256 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 2 181 | 1 859 |
| Амортизація | 2515 | 23 028 | 20 314 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 41 961 | 56 015 |
| Разом | 2550 | 79 752 | 90 229 |

ІV. 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 | - | - |

Керівник

Вжесінський

Олексій

Анатолійович

Вжесінський О. А.

Головний бухгалтер

ЕП Костюк Віта

Олександрівна

Костюк В. О.



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 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 77 704 | 111 657 |
| 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 | 248 669 | 259 235 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 50 531 | 873 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 89 | 1 305 |
| Надходження від боржників неустойки (шрафів, пені) | 3035 | 1 165 | - |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 12 469 | 7 612 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | 740 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | 48 250 | 203 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (52 593) (19 862) | |
| Праці | 3105 | (9 499) (8 649) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (2 114) (2 060) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (61 133) (55 439) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (30 117) (18 124) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (19 787) (30 846) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (11 229) (6 469) | |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (218 336) (91 941) | |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (6 159) (12 968) | |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (-) (-) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (-) (-) | 413 |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (-) (-) | |
| Інші витрачання | 3190 | (57 942) (4 708) | |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 31 101 | 185 585 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | 3 552 | 2 895 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | - | - |
| дивідендів | 3220 | 6 | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | - | - |
| Надходження від викуптя дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |

| | | | |
|--|-------------|----------------|-----------------|
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | (-) | (-) |
| необоротних активів | 3260 | (21 068) | (11 403) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (-) | (-) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3290 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -17 510 | -8 508 |
| ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | 2 672 | - |
| Отримання позик | 3305 | 75 636 | 72 921 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | 9 800 |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | - | 240 522 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (77 169) | (-) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (13 799) | (6 311) |
| 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 | (-) | (40) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -12 660 | -164 152 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 931 | 12 925 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 24 952 | 11 346 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 4 508 | 681 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 30 391 | 24 952 |

Керівник

Головний бухгалтер



БІЛ Костюк Віта
Олександровна

Вжесінський О. А.

Костюк В. О.

(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 |
| Залишок на початок року | 4000 | 1 381 | - | - | - | 4 495 | - | - | 5 876 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 1 381 | - | - | - | 4 495 | - | - | 5 876 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | | | | | 130 532 | - | - | 130 532 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | | - | - | - | - | - | - | - |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інший сукупний дохід | 4116 | | - | - | - | - | - | - | - |
| Розподіл прибутку: | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | (177 158) | - | - | (177 158) |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | - | - | - | - | - | - | - | - |



| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|-------------|--------------|----------|----------|----------|-----------------|----------|----------|-----------------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | - | - | - | - | - | - | - | |
| Внески учасників: | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | 2 673 | - | - | - | - | (2 673) | - | |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | 2 673 | - | 2 673 |
| Вилучення капіталу: | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 2 673 | - | - | - | (46 626) | - | - | (43 953) |
| Залишок на кінець року | 4300 | 4 054 | - | - | - | (42 131) | - | - | (38 077) |

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Костюк Віта
Олександрівна

Вжесінський О. А.

Костюк В. О.



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

| | | | |
|---------------------------|------------|----|----|
| Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 12 | 31 |
| за ЄДРПОУ | 32252797 | | |
| за КОАТУУ | 8038500000 | | |
| за СПОДУ | 0 | | |
| за КОПФГ | 240 | | |
| за КВЕД | 68.20 | | |

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛАСТІВКА ЛТД"**
Територія Україна
Орган державного управління
Вид економічної діяльності Товариство з обмеженою відповідальністю
Одиниця вимірю: тис.грн.
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за **2020** рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

| Групи нематеріальних активів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (доцінка +, ущінка -) | | Вибуло за рік | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік | Залишок на кінець року | |
|---|-----------|--|-----------------------------------|-----------------|--|------------------------------------|---------------|-------------------------------|--|-------------------|------------------------|-----------|
| | | первинна (переоцінена) накопиченна амортизація | накопичені (переоцінені) варгості | | накопиченої (переоціненої) амортизації | первинна (переоцінена) амортизація | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Права користування природними ресурсами | 010 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права користування майном | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на комерційні позначення | 030 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші нематеріальні активи | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 070 | 94 | 75 | - | - | - | - | - | 13 | - | - | 94 |
| Гудвл | 080 | 94 | 75 | - | - | - | - | - | 13 | - | - | 94 |
| Із рядка 080 графа 14 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, що до яких існує обмеження права власності.

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

II. Основні засоби

| Групи основних засобів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | | Пересоціка (доопінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | | Втрати від зменшення корисності | | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | | У тому числі | |
|---|------------|---------------------------------|---------------|---------------------------------|----------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|-----------|---------------------------------|---------------|---------------------------------|-----------|---------------------------------|-----------|---------------------------------|-----------|--|------|
| | | первинна (переоцінена) вартість | знос | первинна (переоцінена) вартість | зносу | первинна (переоцінена) вартість | знос | первинна (переоцінена) вартість | зносу | первинна (переоцінена) вартість | зносу | первинна (переоцінена) вартість | зносу | первинна (переоцінена) вартість | зносу | первинна (переоцінена) вартість | зносу | одержані за фінансовою оренду передані в операційну оренду | знос |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | |
| Земельні ділянки | 100 | 25731 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Інвестиційна нерухомість | 105 | 191833 | 123640 | - | - | - | - | - | 8469 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Капітальні витрати на поліпшення земель | 110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Будинки, споруди та передавальні пристрій | 120 | 17868 | 2018 | - | - | - | - | - | - | 1179 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Машини та обладнання | 130 | 31398 | 15166 | 1233 | - | - | - | 81 | 80 | 6422 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Транспортні засоби | 140 | 2501 | 258 | 5304 | - | - | - | 670 | 44 | 963 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Інструменти, пристали, інвентар (меблі) | 150 | 19296 | 8866 | 11582 | - | - | - | 4112 | 2885 | 5627 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Багаторічні насадження | 170 | 3 | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Інші основні засоби | 180 | 30 | 22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Бібліотечні фонди | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Малодійні необоротні матеріальні активи | 200 | 1411 | 1406 | 253 | - | - | - | 68 | 68 | 353 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Разом | 260 | 290071 | 151377 | 18472 | - | 4931 | 3077 | 23014 | - | 303612 | 171314 | - | - | - | - | - | - | - | |
| Iз рядка 260 графа 14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Iз рядка 260 граfa 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Iз рядка 260 граfa 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Iз рядка 260 граfa 15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Iз рядка 105 граfa 14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Iз рядка 260 граfa 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) первісна (переоцінена) вартість орендованих цілісних майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

залишкова вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Iз рядка 260 граfa 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Iз рядка 105 граfa 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливу вартість

Iз рядка 260 граfa 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законом обмеження права власності

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) первісна (переоцінена) вартість орендованих цілісних майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

залишкова вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Iз рядка 260 граfa 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Iз рядка 105 граfa 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливу вартість

III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника | | Код рядка | За рік | На кінець року |
|---|--|------------|--------------|----------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| Капітальне будівництво | | 280 | - | - |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | | 290 | 21041 | 2921 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | | 300 | 353 | - |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | | 310 | - | - |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів | | 320 | - | - |
| Інші | | 330 | - | - |
| Разом | | 340 | 21394 | 2921 |

Із рядка 340 градра 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

IV. Фінансові інвестиції

| Найменування показника | | Код рядка | За рік | На кінець року |
|---|--|------------|----------|------------------------|
| 1 | | 2 | 3 | дловгострокові поточні |
| A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі: | | | 4 | 5 |
| асоційовані підприємства | | 350 | - | - |
| дочірні підприємства | | 360 | - | - |
| стільку діяльність | | 370 | - | - |
| B. Інші фінансові інвестиції: | | | | |
| частки і пай у статутному капіталі інших підприємств | | 380 | - | - |
| акцій | | 390 | - | - |
| облігацій | | 400 | - | - |
| інші | | 410 | - | 2880 |
| Разом (розд.А + розд.Б) | | 420 | - | 2880 |

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421) -

(422)

2880

-

за справедливого варістю (423) -
за амортизованою собівартістю
за собівартістю (424) -
за справедливого варістю (425) -
за амортизованою собівартістю (426) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421) -
за справедливого варістю (422) -
за амортизованою собівартістю (423) -
за собівартістю (424) -
за справедливого варістю (425) -
за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

| Найменування показника | | Код рядка | Доходи | Витрати |
|--|-----|-----------|--------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| А. Інші операційні доходи і витрати | | | | |
| Операційна оренда активів | 440 | - | - | |
| Операційна курсова різниця | 450 | 20138 | - | |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | 2960 | - | 39238 |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | 1871 | - | 1853 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 18144 | 13078 | |
| У тому числі: відрахування до резерву сумінісних боргів | 491 | X | - | |
| непродуктивні витрати і втрати | 492 | X | - | 45 |
| Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в: асоційовані підприємства | | | | |
| дочірні підприємства | 500 | - | - | |
| спільну діяльність | 510 | - | - | |
| 520 | - | - | - | |
| В. Інші фінансові доходи і витрати | | | | |
| Дивіденди | 530 | - | X | |
| Проденти | 540 | X | - | 16498 |
| Фінансова оренда активів | 550 | - | - | |
| Інші фінансові доходи і витрати | 560 | - | - | 65 |
| Г. Інші доходи і витрати | | | | |
| Реалізація фінансових інвестицій | 570 | - | - | |
| Доходи від об'єднання підприємств | 580 | - | - | |
| Результат оцінки корисності | 590 | - | - | |
| Неопераційна курсова різниця | 600 | 238 | 739 | |
| Безплатно одержані активи | 610 | - | X | |
| Списання необоротних активів | 620 | X | - | |
| Інші доходи і витрати | 630 | - | - | |
| | | | | (631) - |
| | | | | (632) - % |
| | | | | (633) - |

Товарообмінні (бартерні) операції з продажу та придбання (товарами, роботами, послугами)
 частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 Iz рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, укладені до собівартості активів

VI. Грошові кошти

| Найменування показника | | Код рядка | На кінець року | |
|--|--|------------|----------------|--------------|
| 1 | | 2 | | 3 |
| Готівка | | 640 | | - |
| Поточний рахунок у банку | | 650 | | 30391 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | | 660 | | - |
| Грошові кошти в дорозі | | 670 | | - |
| Еквіваленти грошових коштів | | 680 | | - |
| Разом | | 690 | | 30391 |

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звіт. рік | | Використано у звітному році | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за-безпечення | Залишок на кінець року |
|--|------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|---|---|------------------------|
| | | | нараховано (створено) | додаткові віdraхування | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 2166 | 1374 | - | 1292 | - | - | 2248 |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення | 720 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань | 730 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію зобов'язань щодо обтяжливих контрактів | 740 | - | - | - | - | - | - | - |
| Резерв сумнівних боргів | 750 | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 780 | 2451 | 1374 | - | 1348 | - | - | 2477 |

VIII.Запаси

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переодінка за рік | |
|--|------------|-----------------------------------|---|----------|
| | | | збільшення чистої вартості реалізації * | ущінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | 5 | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | 5 | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | 32 | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малоценні та швидкозношуваті предмети | 880 | - | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | - | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | 69659 | - | - |
| Разом | 920 | 69701 | - | - |

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
відображеніх за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку
оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
з рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначенні для продажу

* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

(921) -
(922) -
(923) -
(924) -
(925) -
(926) -

IX. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника | Код рядка | Всього на кінець року | У т.ч. за строками непогашення | |
|---|-----------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|
| | | | до 12 місяців | від 12 до 18 місяців |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940 | 13607 | 13607 | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 21400 | 21400 | - |

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
·З рядків 940 і 950 графа 3 залогованість з пов'язаними сторонами

X. Несчасти втрати від пісування цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|------|
| Виявлено (списано) за рік нестаці втрат | 1 | 3 |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році | 2 | 45 |
| Сума нестаці втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072) | 960 | 970 |
| | 980 | - |

XI. Будівельні контракти

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| Дохід за будівельними контрактами за звітний рік | 1 | 3 |
| Залогованість на кінець звітного року: | 2 | - |
| валова замовників | 1110 | - |
| валова замовникам | 1120 | - |
| з авансом отриманих | 1130 | - |
| Сума затриманих коштів на кінець року | 1140 | - |
| Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами | 1150 | - |
| | 1160 | - |

XII. Податок на прибуток

| Найменування показника | | |
|---|-----------|-------|
| 1 | Код рядка | Сума |
| | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | | |
| Відстроєні податкові активи: на початок звітного року | 1210 | 28641 |
| на кінець звітного року | 1220 | - |
| Відстроєні податкові зобов'язання: на початок звітного року | 1225 | - |
| на кінець звітного року | 1230 | - |
| Включено до Звиту про фінансові результати - усього | 1235 | - |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1240 | 28641 |
| зменшення (збільшення) відстроєних податкових активів | 1241 | 28641 |
| збільшення (зменшення) відстроєних податкових зобов'язань | 1242 | - |
| Відображені у складі власного капіталу - усього | 1243 | - |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1250 | - |
| зменшення (збільшення) відстроєних податкових активів | 1251 | - |
| збільшення (зменшення) відстроєних податкових зобов'язань | 1252 | - |
| | 1253 | - |

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | | |
|--|-----------|-------|
| 1 | Код рядка | Сума |
| | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 23027 |
| Використано за рік - усього | 1310 | - |
| в тому числі на: | | |
| будівництво об'єктів | 1311 | - |
| придання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312 | - |
| з них машини та обладнання | 1313 | - |
| придання (створення) нематеріальних активів | 1314 | - |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1315 | - |
| | 1316 | - |
| | 1317 | - |

XIV. Біологічні активи

| Групи біологічних активів | Код рядка | залишок на початок року | надійшло за рік | Складовуся за початок року | | Оскільки відсутні за справедливим вартістю | |
|--|-----------|-------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------|---|------------------------|
| | | | | первинна накопичена вартість | надійшло за рік | втрати від зменшення первинна накопичена вартість | залишок на кінець року |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Довгострокові біологічні активи – усього | | | | | | | |
| в тому числі: | | | | | | | |
| робоча хлібоба | 1410 | - | - | - | - | - | - |
| продуктивна худоба | 1411 | - | - | - | - | - | - |
| благорічні насадження | 1412 | - | - | - | - | - | - |
| інші довгострокові біологічні активи | 1413 | - | - | - | - | - | - |
| Поточні біологічні активи – усього | 1414 | - | - | - | - | - | - |
| в тому числі: | | | | | | | |
| тварин на вирощуванні та відгодівлі | 1415 | - | - | - | - | - | - |
| біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі) | 1420 | - | x | x | - | x | - |
| інші поточні біологічні активи | 1421 | - | x | x | - | x | - |
| Разом | 1430 | - | - | - | - | - | - |

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаніх за рахунок цільового фінансування

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишка вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок наїзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) -
(1432) -

(1433) -

ХV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

| Найменування показника | Код рядка | Вартість первісного визнання | Витрати, по-в'язані з біологічними перетвореннями | Результат від первісного визнання | | Улінка | Виручка від реалізації | Собівартість реалізації | Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації | | | | | |
|---|-----------|------------------------------|---|-----------------------------------|---------|--------|------------------------|-------------------------|---|---|---|---|---|----|
| | | | | дохід | витрати | | | | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього | | | | | | | | | | | | | | |
| у тому числі: | | | | | | | | | | | | | | |
| зернові і зернобобові | 1500 | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | | | | |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | |
| пшениця | 1510 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| соя | 1511 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| соя | 1512 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| соєвий піщаник | 1513 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| ріпак | 1514 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| шукрові буряки (фабричні) | 1515 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| картопля | 1516 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| шпоги (зерняткові, кісточкові) | 1517 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| інша продукція рослинництва | 1518 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| долгаткові біологічні активи рослинництва | 1519 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| Продукція та долгаткові біологічні активи тваринництва - усього | 1520 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| у тому числі: | | | | | | | | | | | | | | |
| приріст живої маси - усього | 1530 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| з нього: | | | | | | | | | | | | | | |
| великорогатої худоби | 1531 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| свиней | 1532 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| мотоко | 1533 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| вовна | 1534 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| яйця | 1535 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| інша продукція тваринництва | 1536 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| долгаткові біологічні активи тваринництва | 1537 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| продукція рибництва | 1538 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом | 1540 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - | | | | |

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Костюк Віта
Олександрівна

Важесінський О. А.

Костюк В. О.

