



**ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО
АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ
«ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН»**

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

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛАСТИВКА ЛТД"
код ЕДРПОУ 32252797**

станом на 31.12.2021

Київ

21 лютого 2022 року

АУДИТОРСЬКИЙ ВІСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛАСТІВКА ЛТД"
станом на 31.12.2021 рік

Адресат:

Власникам та керівним посадовим особам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАСТІВКА ЛТД»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАСТІВКА ЛТД» (далі - Товариство) (код за ЄДРПОУ 32252797), адреса Товариства: Україна, 04070, місто Київ, вул. Іллінська, будинок 8, станом на 31 грудня 2021 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, що складається з:

- Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2021 року
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2021 рік
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2021 рік
- Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2021 рік
- Приміток до фінансової звітності (Форма №5) за 2021 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАСТІВКА ЛТД» на 31 грудня 2021 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Ми звертаємо увагу на те, що за підсумками 2021 року ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАСТІВКА ЛТД» отримало чистий прибуток у розмірі – 133 647 тис. грн. Проте, станом на 31 грудня 2021 року у Звіті про фінансовий стан відображені непокритий збиток у розмірі «мінус» 140 684 тис. грн., що вплинуло на загальний підсумок власного капіталу, який станом на 31 грудня 2021 року має від'ємне значення та становить «мінус» 136 630 тис. грн. Аудитором встановлено, що від'ємне значення власного капіталу виникло через прийняті Товариством рішення про нарахування дивідендів у розмірі 232 200 тис. грн., відомості про що відображені у Звіті про фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2021 року. Також аудитором встановлено достовірність розміру довгострокових та поточних зобов'язань Товариства, які зазначені у Звіті про фінансовий стан, що станом на 31 грудня 2021 року становлять 189 107 тис. грн. та 338 150 тис. грн. відповідно. Аудитор дійшов висновку, що виконані аудиторські процедури, зібрани 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 2021 року складає «мінус» 136 630 тис. грн., та має негативну динаміку у відношенні до його розміру станом на 31 грудня 2020 року, що становив «мінус» 38 077 тис. грн. Крім того, від'ємна сума чистих активів станом на 31.12.2021 року ставить під сумнів можливість Товариства у повній мірі розрахуватись за своїми зобов'язаннями. 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'явилися новини з Китаю про поширення вірусу COVID-19 (коронавірус). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився в усюм 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 суворенні кредитні свопи за

дефолтами збільшились 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.

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.

Аудитор звертає увагу, на події, що відбулися після дати балансу. Наприкінці лютого 2022 року розпочалася військова агресія російської Федерації проти України, у зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Руйнівні наслідки вторгнення Росії в Україну охоплюють всі сфери життя.

Підприємство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Підприємства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Аудитор дослідив ризики безперервності діяльності. Дане питання детально розкрито у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» та розділі «Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку».

У зв'язку з тим, що існують фактори, що можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити, аудитор не може отримати достатні аудиторські докази для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛАСТІВКА ЛТД" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (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 вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – питання, які, на наше професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ці питання розглядалися в процесі проведення аудиту та враховувалися при формуванні аудиторської думки щодо фінансової звітності Товариства.

Ми виконали обов'язки, що описані в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, у тому числі процедур, що були виконані під час розгляду ключових питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності.

Проте ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім того, аудитор розглянув окрім питання, на які суб'єкт аудиторської діяльності вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора (відповідно до п.10 МСА 706). Аудитором проведено аудиторські оцінки суттєвих статей Балансу та інших окремих питань, що привернули увагу аудитора, але не вплинули на висловлення думки.

Суттєвими статтями фінансової звітності Товариства: є основі засоби (рядок 1010 Балансу), інвестиційна нерухомість (рядок 1015 Балансу), запаси (рядок 1100 Балансу) та дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (рядок 1130 Балансу).

Станом на 31 грудня 2021 року залишкова вартість основних засобів Товариства становить – 79 567 тис. грн. (первинна вартість – 134 586 тис. грн., знос – 55 019 тис. грн.).

Станом на 31 грудня 2021 року залишкова вартість інвестиційної нерухомості Товариства становить – 51 254 тис. грн. (первинна вартість – 191 833 тис. грн., знос – 140 579 тис. грн.).

За статтями «Основні засоби» та «Інвестиційна нерухомість» було проведено оцінку ризику суттєвого викривлення, де встановлено, що ризик суттєвого викривлення є відсутнім.

Для розгляду ключового питання, що стосується суттєвих статей Балансу «Основні засоби» (рядок 1010 Балансу) та «Інвестиційна нерухомість» (рядок 1015 Балансу) ми виконали такі основні процедури: ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам НП(С)БО та визначення її адекватності в конкретних операціях, аналіз використаної методології оцінки вартості основних засобів та інвестиційної нерухомості; перевірка відповідності вартості земельних ділянок, будівель та споруд ринковому рівню; перевірка правильності відображення в обліку результатів оцінки. Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно відображення основних засобів та інвестиційної нерухомості у фінансовій звітності.

Станом на 31 грудня 2021 року на Балансі Товариства обліковуються запаси, загальна вартість яких складає – 53 402 тис. грн., що на 16 299 тис. грн. менше в порівнянні з їх вартістю на початок періоду. За статтею «Запаси» було проведено оцінку ризику суттєвого викривлення, де встановлено, що ризик суттєвого викривлення є відсутнім.

Для розгляду ключового питання, що стосується суттєвої статті Балансу «Запаси» (рядок 1100 Балансу) ми виконали такі основні процедури: ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам НП(С)БО та визначення її адекватності в конкретних операціях, склад запасів, методи оцінки при вибудті виробничих запасів, одиниці обліку запасів. Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно відображення запасів у фінансовій звітності.

Станом на 31 грудня 2021 року «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» (рядок 1130 Балансу) Товариства становить – 147 594 тис. грн.

За статтею «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» (рядок 1130 Балансу) було проведено оцінку ризику суттєвого викривлення, де встановлено, що ризик суттєвого викривлення є мінімальним.

Для розгляду ключового питання, що стосується суттєвої статті Балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» (рядок 1130 Балансу), ми виконали такі основні процедури та інші аудиторські процедури, що вимагають МСА з метою формування аудиторського судження: ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам НП(С)БО та визначення її адекватності в конкретних операціях, одержання переліку дебіторів і сум дебіторської заборгованості, перевірка первинних документів, дослідження методу визначення величини дебіторської заборгованості, дослідження класифікації дебіторської заборгованості по строкам і непогашення, перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в аналітичному і синтетичному обліку.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно відображення дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами у фінансовій звітності.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно класифікації та оцінки активів і зобов'язань відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

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.

ВІДПОВІДЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДЛЬНІСТЮ "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 2021 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 складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО);
- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством;
- за оцінку здатності суб'єкта 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;
- правомочність (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 2021 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 31.12.2021 року
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2021 рік
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2021 рік
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2021 рік
- Примітки до фінансової звітності (Форма №5) за 2021 рік
- Статутні, реєстраційні документи
- Протоколи, накази
- Первинні 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 та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень 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.

ВІДПОВІДЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашою відповіальністю 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 – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання 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», МСА 720 «Відповіальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповіальність 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 ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛАСТІВКА 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 № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016 – 2017 років (МСА) прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ №361 від 08.06.2018 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність Товариства.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛАСТІВКА 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. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

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

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

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

• доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість 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 подій, 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, які мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТИВ

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	23.12.2002 року
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	Види діяльності, що підлягають ліцензуванню - відсутні
Учасники/Засновник Товариства	КОМПАНІЯ АГРА ОПОРТУНІТІ ФАНД ЛІМІТЕД (AGRA OPPORTUNITY FUND LIMITED), Статутний внесок: 2 067 281,49 грн (51%) ГАЛІЄВ ЕРНЕСТ ЕДУАРДОВИЧ, Статутний внесок: 1 986 482,47 грн (49%)
Кінцевий бенефіціарний власник	ГАЛІЄВ ЕРНЕСТ ЕДУАРДОВИЧ
Керівник, кількість працівників	Директор – Вжесінський Олексій Анатолійович (Наказ №16-К від 10 квітня 2013 року) Головний бухгалтер – Костюк Віта Олександрівна (Наказ №90-К від 18 вересня 2020 року) Середня кількість працівників – 36 особи
Дата останніх змін до Статуту	Редакція Статуту затверджена Загальними зборами учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАСТІВКА ЛТД» Протоколом № 02/2021 від 28 грудня 2021 року

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ДОХОДИ, ВИТРАТИ ТОВАРИСТВА НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Необоротні активи Товариства станом на 31.12.2021 року становлять – 133 809 тис. грн. та представлені нематеріальними активами, основними засобами, інвестиційною нерухомістю та іншими фінансовими інвестиціями.

Станом на 31 грудня 2021 року на Балансі Товариства обліковуються нематеріальні активи, залишкова вартість яких складає – 108 тис. грн., що на 102 тис. грн. більше в порівнянні з їх вартістю на початок періоду.

Станом на 31 грудня 2021 року залишкова вартість основних засобів Товариства становить – 79 567 тис. грн. (первісна вартість – 134 586 тис. грн., знос – 55 019 тис. грн.). До об'єктів основних засобів, що обліковуються на Балансі Товариства станом на 31 грудня 2021 року віднесено:

Основні засоби, рядок 1010	Сума, тис. грн.
Земельні ділянки	25 731
Будинки, споруди та передавальні пристрой	13 491
Машини та обладнання	17 281
Транспортні засоби	6 343
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	16 708
Багаторічні насадження	2
Інші основні засоби	6
Малоцінні необоротні матеріальні активи	5
Всього	79 567

Станом на 31 грудня 2021 року залишкова вартість інвестиційної нерухомості Товариства становить – 51 254 тис. грн. (первісна вартість – 191 833 тис. грн., знос – 140 579 тис. грн.).

Станом на 31 грудня 2021 року на Балансі Товариства обліковуються інші фінансові інвестиції, залишкова вартість яких складає – 2 880 тис. грн.. До об'єктів інших фінансових інвестицій, що обліковуються на Балансі Товариства станом на 31 грудня 2021 року віднесено:

Інші фінансові інвестиції, рядок 1035	Сума, тис. грн.
Векселі ТОВ "Едельвейс СК"	2 880
Всього	2 880

Фінансові інвестиції непов'язаним сторонам:

Номер бланка векселя	Векселедавець	Дата видачі	Дата погашення	Номінальна вартість, тис. грн.	Облікова вартість станом на 31.12.21., тис. грн.
серія АА 2412003	ТОВ "Едельвейс СК"	24.05.2011	23.11.2022	500	576
серія АА 2412041	ТОВ "Едельвейс СК"	24.05.2011	23.11.2022	1 000	576
серія АА 2412042	ТОВ "Едельвейс СК"	24.05.2011	23.11.2022	1 000	576
серія АА 2412043	ТОВ "Едельвейс СК"	24.05.2011	23.11.2022	1 000	576
серія АА 2412044	ТОВ "Едельвейс СК"	24.05.2011	23.11.2022	1 000	576
Разом:				4 500	2 880

ОБОРОТНІ АКТИВИ

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2021 року в сумі 256 818 тис. грн. представлені запасами, дебіторською заборгованістю, грошовими коштами та витратами майбутніх періодів.

Запаси

Станом на 31 грудня 2021 року на Балансі Товариства обліковуються запаси, загальна вартість яких складає – 53 402 тис. грн., що на 16 299 тис. грн. менше в порівнянні з їх вартістю на початок періоду. Запаси Товариства станом на 31 грудня 2021 року складаються з:

Запаси, рядок 1100	Сума, тис. грн.
Сировина і матеріали	3
Паливо	2
Запасні частини	37
Незавершене виробництво	755
Товари	52 605
Всього	53 402

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2021 року складає – 166 310 тис. грн. та представлена наступним чином:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги у розмірі – 18 716 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами у розмірі - 147 594 тис. грн.

Товариство визначає величину резерву сумнівних боргів методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості за кожним дебітором.

Грошові кошти

Грошові кошти в національній валюті станом на 31.12.2021 року складають 27 222 тис. грн. та знаходяться на рахунках в банках. Залишки коштів відповідають банківськими виписками та даним бухгалтерського обліку.

В порівнянні з 31.12.2020 р. відбулося зменшення залишку грошових коштів на звітну дату на 3 169 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів

Станом на 31 грудня 2021 року витрати майбутніх періодів Товариства становлять – 179 тис. грн..

Інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2021 року інші оборотні активи Товариства становлять – 9 705 тис. грн. та представлені наступним чином:

Інші оборотні активи, рядок 1190	Сума, тис. грн.
Податкові зобов'язання за передплатами (рахунок обліку 6431)	9 299
Податковий кредит непідтверджений (рахунок обліку 6442)	406
Всього	9 705

Активи відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Зобов'язання ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛАСТІВКА ЛТД" станом на 31.12.2021 року складаються з поточних та довгострокових зобов'язань і забезпечень на загальну суму 527 257 тис. грн.

Інші довгострокові зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2021 року становлять – 189 107 тис. грн. та складаються із зобов'язань в іноземній валюті по договорам позики у розмірі – 188 232 тис. грн. та зобов'язань з фінансової оренди у розмірі – 875 тис. грн.

Поточні зобов'язання та забезпечення Товариства станом на 31 грудня 2021 року становлять – 338 150 тис. грн. До складу поточних зобов'язань та забезпечень включені:

- поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги (рахунок обліку 631) у розмірі – 10 915 тис. грн.;

- поточну кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом (рахунки обліку 6412 та 6413) у розмірі – 9 593 тис. грн.;
- поточну кредиторську заборгованість за одержаними авансами (рахунки обліку 6811 та 6812) у розмірі – 64 712 тис. грн.;
- поточну кредиторську заборгованість за розрахунками з учасниками (рахунок обліку 671) у розмірі – 205 498 тис. грн.;
- поточні забезпечення (рахунок обліку 471) у розмірі – 2 563 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання (рахунки обліку 684, 6441 та 685) у розмірі – 44 869 тис. грн.

Зобов'язання Товариства відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Протягом 2021 року Товариством отримано чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 384 285 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) протягом 2021 року склала – 188 060 тис. грн.

Адміністративні витрати протягом 2021 року склали – 21 241 тис. грн.

Витрати на збут протягом 2021 року склали – 4 069 тис. грн.

Інші операційні витрати Товариства протягом 2021 року склали – 22 657 тис. грн.:

Інші операційні витрати, рядок 2180	Сума, тис. грн.
Операційна курсова різниця	8 785
Інші операційні витрати	13 872
Всього	22 657

Інші доходи протягом 2021 року склали – 424 тис. грн.:

Інші доходи, рядок 2240	Сума, тис. грн.
Неопераційна курсова різниця	424
Всього	424

Фінансові витрати Товариства протягом 2021 року склали – 19 479 тис. грн., у т.ч.:

Фінансові витрати, рядок 2250	Сума, тис. грн.
Відсотки за позиками	19 272
Відсотки з фінансового лізингу	207
Всього	19 479

Інші витрати склали – 300 тис. грн., а саме:

Інші витрати, рядок 2270	Сума, тис. грн.
Від'ємне значення курсових різниць	288
Залишкова вартість необоротних активів при списанні	12
Всього	300

Витрати (дохід) з податку на прибуток протягом 2021 року склав – 29 303 тис. грн..

Таким чином, Товариством протягом 2021 року отримано чистий фінансовий результат у вигляді прибутку в розмірі – 133 647 тис. грн.

Аудитор підтверджує дотримання вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України щодо формування та обліку доходів та витрат Товариства.

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ ТА ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА УКРАЇНИ

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

Статутний капітал Товариства зареєстровано у розмірі 4 053 763,96 грн (Чотири мільйони п'ятдесят три тисячі сімсот шістдесят три гривні 96 копійок) та розподілено між Учасниками Товариства наступним чином:

Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі	Сума	
			%
КОМПАНІЯ АГРА ОПОРТУНІТІ ФАНД ЛЛМІТЕД (AGRA OPPORTUNITY FUND LIMITED), Місцезнаходження: Петру Тсіру, 71, СВЕПКО КУРТ 8, квартира/офіс M2, Наафі, 3076, Лімасол, Республіка Кіпр	51,00	2 067 281,49	
ГАЛІЄВ ЕРНЕСТ ЕДУАРДОВИЧ, Місцезнаходження: Україна, 62820, Харківська обл., Печенізький район, село Мартове, вулиця Набережна, будинок 6	49,00	1 986 482,47	
Всього:	100,00	4 053 763,96	

Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Таким чином, станом на 31.12.2021 року величина зареєстрованого (пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності та Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (які аудитор підтверджує) наступна:

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

Станом на 01.01.2021 року непокритий збиток становив 42 131 тис. грн., станом на 31.12.2021 року непокритий збиток становить 140 684 тис. грн. Таким чином, структура власного капіталу Товариства становить:

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітного року, тис. грн.	На кінець звітного року, тис. грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4 054	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	(42 131)	(140 684)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього	1495	(38 077)	(136 630)

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, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариство або здійснюють суттєвий вплив.

Протягом 2021 року пов'язаними сторонами Товариства були:

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

За звітний 2021 рік відбулися наступні операції із вказаними пов'язаними особами:

- виплата заробітної плати Директору в межах господарської діяльності;
- виплата заробітної плати Засновнику в межах господарської діяльності;
- виплата дивідендів на користь Галієва Ернеста Едуардовича за звітний 2016 рік, за звітний 2019 рік та за 1 квартал 2020 року;
- виплата дивідендів на користь AGRA OPPORTUNITY FUND LIMITED за звітний 2019 рік та за 1 квартал 2020 року.

Винагорода, виплачена ключовому керівному персоналу, складається із заробітної плати та відрахувань на соціальне забезпечення.

Протягом звітного періоду Товариство не брало на себе істотних зобов'язань по пенсійним виплатам, оплаті вихідної допомоги або інших довгострокових зобов'язань перед ключовим управлінським персоналом, окрім сплати внесків до державного пенсійного фонду у складі соціальних внесків із заробітної плати та премій.

Станом на 31 грудня 2021 року кредиторська заборгованість Товариства перед пов'язаними сторонами складає 205 498 тис. грн. та являє собою заборгованість по нарахованим дивідендам.

Станом на 31 грудня 2021 року дебіторська заборгованість пов'язаних сторін перед Товариством відсутня.

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 вищеперечисленою інформацією, що розкривається Товариством.

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 можуть 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 відсутність подій після дати балансу на дату проведення аудиту, наявність яких потребує необхідності 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 ЩОДО ІНШОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНІВ УКРАЇНИ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТИВ

Перевірка іншої фінансової інформації проводилася на підставі МСА 720 «Відповідальність 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 перевіреною

аудиторами фінансовою звітністю, виконувались аудиторами запити до управлінського персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, не встановлено.

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
Веб-сторінка підприємства	http://www.dgk-ukraine.com.ua
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
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	№ 07/02-14Л від 07 лютого 2022 року
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	з 07 лютого 2022 року по 21 лютого 2022 року

Ключовий партнер з аудиту
(сертифікат №001199
від 28.04.1994 р.)



ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ: 21 лютого 2022 року

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

Територія **Україна**

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

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

Середня кількість працівників **2 33**

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

Одиниця виміру: тис. грн без десятивого 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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ

Дата (рік, місяць, день) 2021	за фінансовий рік 2021
за ФІНАНСОВИМ РІКІМ	за КОДУД
за КППОТП	UA80000000000719633
за КОПФГ	240
за КВЕД	68.20

4250588

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	6	108
первинна вартість	1001	94	172
накопичена амортизація	1002	88	64
Незавершенні капітальні інвестиції	1005	2 921	-
Основні засоби	1010	72 574	79 567
первинна вартість	1011	111 779	134 586
знос	1012	39 205	55 019
Інвестиційна нерухомість	1015	59 724	51 254
первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	191 833	191 833
знос інвестиційної нерухомості	1017	132 109	140 579
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	138 105	133 809
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	69 701	53 402
виробничі запаси	1101	42	42
незавершене виробництво	1102	-	755
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	69 659	52 605
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	13 607	18 716
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	69 380	147 594
з бюджетом	1135	80	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованими доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Гаша поточна дебіторська заборгованість	1155	21 400	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та іх еквіваленти	1165	30 391	27 222
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	-	27 222
Витрати майбутніх періодів	1170	202	179
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	7 908	9 705
Усього за розділом II	1195	212 669	256 818
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	350 774	390 627

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4 054	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	(42 131)	(140 684)
Неоплачений капітал	1425	(- -)	(- -)
Вилучений капітал	1430	(- -)	(- -)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(38 077)	(136 630)
ІІ. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	181 506	189 107
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незадобреніх премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	181 506	189 107
ІІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	672	10 915
розрахунками з бюджетом	1620	9 415	9 593
у тому числі з податку на прибуток	1621	7 234	6 994
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	47 098	64 712
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	96 079	205 498
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 248	2 563
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	51 833	44 869
Усього за розділом III	1695	207 345	338 150
ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	ЕП Вжесінський Олексій	350 774	390 627

Справник
Головний бухгалтер
І. Костюк Віта Олександровна

Анатолійович
ЕП Костюк Віта
Олександровна

Вжесінський О. А.

Костюк В. О.

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

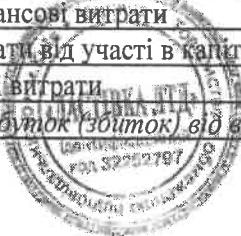
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік 2021 р.

Форма № 2 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	384 285	270 334
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	(188 060)	(61 163)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	196 225	209 171
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	34 047	43 113
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(21 241)	(19 086)
Витрати на збут	2150	(4 069)	(2 792)
Інші операційні витрати	2180	(22 657)	(54 169)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	182 305	176 237
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	424	238
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(19 479)	(16 563)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(300)	(739)
Прибуток / збиток від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	162 950	159 173
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(29 303)	(28 641)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	133 647	130 532
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	133 647	130 532

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	877	675
Витрати на оплату праці	2505	16 150	11 907
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 744	2 181
Амортизація	2515	24 817	23 028
Інші операційні витрати	2520	72 050	41 961
Разом	2550	116 638	79 752

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



Головний бухгалтер

ЕП Костюк Віта
Олександрівна

Вжесінський О. А.

Костюк В. О.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 р.

Форма №3 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	157 422	77 704
Повернення податків і зборів	3005	1	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	310 088	248 669
Надходження від повернення авансів	3020	9 748	50 531
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	670	89
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	1 165
Надходження від операційної оренди	3040	26 767	12 469
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	64	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	21 176	48 250
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(35 113)	(52 593)
Праці	3105	(12 973)	(9 499)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 744)	(2 114)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(73 980)	(61 133)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(29 543)	(30 117)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(29 164)	(19 787)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(15 273)	(11 229)
Витрачання на оплату авансів	3135	(212 125)	(218 336)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(10 531)	(6 159)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(536)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(41 599)	(57 942)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	136 335	31 101
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	12	3 552
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	(40 801)	(21 068)
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	-40 789	-17 510
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	2 672
Отримання позик	3305	14 714	75 636
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	24 076	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(116 697)	(77 169)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(19 520)	(13 799)
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-97 427	-12 660
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1 881	931
Залишок коштів на початок року	3405	30 391	24 952
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1 288)	4 508
Залишок коштів на кінець року	3415	27 222	30 391

Керівник

Вжесінський О. А.

Головний бухгалтер

Костюк В. О.



Олексій
Анатолійович
ЕП Костюк Віта
Олександровна

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 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	4 054	-	-	-	(42 131)	-	-	(38 077)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	4 054	-	-	-	(42 131)	-	-	(38 077)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	133 647	-	-	133 647
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	-	-	-	-	(232 200)	-	-	(232 200)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	(98 553)	-	-	(98 553)
Залишок на кінець року	4300	кесінський 4054				(140 684)	-	-	(136 630)

Керівник

Вжесінський О. А.

Головний бухгалтер

Костюк В. О.



Олексій
Анатолійович
ЕІТ Костюк Віта
Олександрівна

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Дата (рік, місяць, число)	2021	12	31
за ЄДРПОУ	32252797		
за КАТОГТГ ¹	UA8000000000000719633		
за СПОДУ	0		
за КОНФГ	240		
за КВЕД	68.20		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛАСТІВКА ЛІТД"**
 Територія **Україна**
 Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
 Одиниця вимірю: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за **2021** рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Група нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Наційшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уценка -)		Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші змінні за рік	Залишок на кінець року	
		первинна (переоцінена) накопичена амортизація	вартість		первоічної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації						
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	88	110	-	-	32	31	7	-	172	64
Гудвіл	080	94	88	110	-	-	32	31	7	-	172	64
З рядка 080 графа 14												
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності											(081)	-
вартість оформленіх у заставу нематеріальних активів											(082)	-
вартість створених підприємством нематеріальних активів											(083)	-
3 рядка 080 графа 5											(084)	-
3 рядка 080 графа 15											(085)	-

3 рядка 080 графа 14 вартасть нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартасть оформленіх у заставу нематеріальних активів

вартасть створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартасть нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

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

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територіальних громад

ІІ. Основні засоби

Групи основних засобів	Код розд.	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (доцінка +, ущінка -)		Вибуло за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року	У тому числі								
		перша (переоцінена) вартість	знос		первоїної (переоціненої) вартості	зносу					перша (переоцінена) вартість	знос	перша (переоцінена) вартість						
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	132109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на попільщенння земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрой	120	17868	3197	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	32550	21508	13290	-	-	223	220	7048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортні засоби	140	7135	1177	1775	-	-	-	-	1390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	26766	11608	7980	-	-	129	120	6421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	3	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	30	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Маточинні необоротні матеріальні активи	200	1696	1691	300	-	-	186	186	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Тимчасові (негучальні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(261)	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(262)	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(263)	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(264)	-	-	
Разом	260	303612	171314	23345	-	-	538	526	24810	-	-	-	-	-	-	326419	195598	-	-
3 рядка 260 графа 14																			
3 рядка 260 графа 8																			
3 рядка 260 графа 5																			
3 рядка 260 графа 15																			
3 рядка 105 графа 14																			

Залишок на кінець року вартість основних засобів, що яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

Залишкова вартість основних засобів, що повністю амортизовані основних засобів

Залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

Залишкова вартість основних засобів, утрачених за рахунок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Залишкова вартість основних засобів, що яких існують обмеження права власності

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Залишкова вартість основних засобів, що яких існують обмеження права власності

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника		Код рядка	За рік	На кінець року
1		2	3	4
Капітальне будівництво		280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	23045	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	110	-	-
Придбання (вирошування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	23455	-	-

З рядка 340 графа 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	Довгострокові поточні	
				4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі:					
асоційовані підприємства	350	-	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції:					
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-	-
акції	390	-	-	-	-
облігації	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:

(421)	-
(422)	2880
(423)	-
(424)	-
(425)	-
(426)	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:	
за собівартістю	(421)
за справедливовою вартістю	(422)
за амортизованою собівартістю	(423)
Поточні фінансові інвестиції відображені:	
за собівартістю	(424)
за справедливовою вартістю	(425)
за амортизованою собівартістю	(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника		Код рядка	Доходи	Витрати
	1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	14206	8785
Реалізація інших оборотних активів		460	10	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	19831	13872
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	-
непродуктивні витрати і втрати		492	X	2
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	19479
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	-
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки корисності		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	424	288
Безплатно одержані активи		610	-	X
Списання необоротних активів		620	X	12
Інші доходи і витрати		630	-	-
			(631)	-
			(632)	%
			(633)	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з позичаними сторонами⁴
 З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключенні до собівартості активів

VI. Грошові кошти

Найменування показника		Код рядка	На кінець року
1		2	3
Готівка		640	-
Поточний рахунок у банку		650	27222
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)		660	-
Грошові кошти в дорозі		670	-
Еквіваленти грошових коштів		680	-
Разом		690	27222

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	2248	1680	-	1365	-	-	2563
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію гарантійних зобов'язань	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	229	-	-	229	-	-	-
Разом	780	2477	1680	-	1594	-	-	2563

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	чітника
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	3	-	-
Купчевльні напівфабрикати та комплектиуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	2	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	37	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Платочні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	755	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	52605	-	-
Разом	920	53402	-	-

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

переданих у переробку
оформлених в заславу

переданих на комісію

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

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

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всого на кінець року	У т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	18716	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

X. Нестачі і втрати від посування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника		
	Код рядка	Сума
1	2	3
Погочний податок на прибуток	1210	29303
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	29303
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	29303
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображені у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		
	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	24817
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковується за первісною вартістю										Обліковується за справедливою вартістю				
		залишок на початок року	надйшло за рік	вибуло за рік	втрати від зменшення первісна вартість	нараховано амортизації за рік	вигоди від зменшення первісна вартість	залишок на кінець року	залишок на початок року	надйшло за рік	вибуло за рік	зміни вартості за рік	залишок на кінець року	залишок на початок року	надйшло за рік	вибуло за рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:																
робота худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тваринна на вирощуванні та відгодівлі	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1420	-	x	-	x	x	-	-	x	-	-	x	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	x	-	-	x	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, приданих за рахунок цільового фінансування
З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишка варість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,
утрачених унаслідок надзвичайних подій
законодавством обмеження права власності

(1431)	-
(1432)	-
(1433)	-

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існує передачені

XXV. Фінанс, що результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

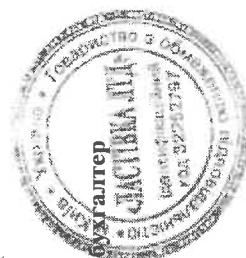
Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перевореннями	Результат виділів первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації
				дохід	витрати				
1 Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1500	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
1510	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
з них:									
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
соячник	1513	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
плюди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
2 Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-
у тому числі:									
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
з цього:									
великотріхаткові худорби	1531	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
вогна	1534	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
ягня	1535	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-
1539	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-

Venidius

Dissertations 61

ЕГТ Костюх Вітама
Операції з рівненським

Kocticok B. O.



ОЛОВНИЙ СУХГАЛТЕР

DRAFT AGREEMENT

Пропито пронумеровано та скріплено
Підписом і печаткою №31 аркушів
ПП АК «ДІДЖІКЕЙ ІОКРЕЙН»

Директор

Чирва Д.В.

