

ЗВІТ про управління за 2020 рік

1. Організаційна структура та опис діяльності

Товариство з Обмеженою відповідальністю «СКВО» (надалі – «Товариство») було створене 13 червня 2002 року

На 31 грудня 2020 р. в Товаристві працювали 80 штатних працівників та 8 сумісників. Юридична адреса Товариства: 65009, Україна, м. Одеса, вул. Генуезька, 1-А.

Товариство з Обмеженою відповідальністю «СКВО» створена з метою одержання прибутку. Предметом діяльності Товариства є надання послуг зі:

- Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- Діяльність фітнес-центрів;
- Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування;
- Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;
- Виробництво неметалевих мінеральних виробів, н.в.і.у.

Органами управління Товариства є:

Загальні збори, які являються вищим органом Товариства а також контролює та регулює діяльність директора.

Директор є Виконавчим органом Товариства і здійснює управління його поточною діяльністю. Директор призначається і звільняється Загальними Зборами. Призначення відбувається після проходження кваліфікаційного відбору, що спрямований на перевірку та оцінювання навичок кандидата та відбір найкращого кандидата. 04 серпня 2020 року Загальними Зборами на посаду директора був призначений Петровицький Захар Борисович.

2. Результати діяльності

Показники діяльності Товариство з Обмеженою відповідальністю «СКВО» за 2020 рік наступні: Реалізація товарів, робіт, послуг становили 4 890,0 млн. грн. що на 55% більше у порівнянні з 2019 (1 918,0 млн. грн.) роком.

У 2020 році ТОВ «СКВО» досягло кращих фінансових результатів. У 2020 році фінансовий результат до оподаткування згідно фінансової звітності становить 612,3тис грн. Цей показник на 255,1 тис. грн або +71,4% більше, ніж у 2019 році (прибуток до оподаткування у 2019 році становить 357,2тис. грн.). Перш за все такому зростанню сприяло значне збільшення цін на реалізацію товарів та послуг.

3. Ліквідність та зобов'язання

Компанія змогла забезпечити ліквідність протягом 2020 року. Попри збільшення реалізація товарів, робіт, послуг операційні витрати залишилися майже на тому ж рівні, що й у 2019 році

З метою забезпечення ліквідності, компанія дотримається контролю витрат та використовує інші можливості її поліпшення. Таким чином компанія забезпечує безперервне фінансування капітальних витрат.

4. Екологічні аспекти дослідження та інновації

ТОВ «СКВО» відповідально ставиться до питань екології. Особливу увагу Компанія приділяє екологічним дослідженням під час планування та проведення технологічних процесів на виробництві.

Використання інноваційних технологій, постійна оцінка стану навколошнього середовища при підготовці, проведенні та після завершення робіт – заходи, що вживаються Компанією для забезпечення екологічної безпеки.

ТОВ «СКВО» не лише дотримується законодавства України, а й втілює найкращі світові практики у галузі екологічної безпеки, охорони праці та пожежної безпеки, запроваджує відповідні корпоративні стандарти, процедури та програми для працівників і підрядників.

Цілі на 2021 рік:

- уdosконалення екологічного менеджменту;
- впровадження ресурсоefективних технологій та обладнання;
- підвищення рівня екологічної культури та свідомості співробітників Компанії та постачальників, проведення еколого-соціальних заходів;
- доступ до екологічної інформації, у т.ч. результатів моніторингових досліджень.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

На 31 грудня 2020 р. в Товаристві працювали 80 штатних працівників в тому числі частка жінок на керівних посадах, яка складає - 3 особи.

Наші співробітники – це найбільша цінність компанії. Захист та підтримка працівників є одним із основних пріоритетів розвитку компанії. Компанія робить все для того, щоб повністю задовольнити сучасні вимоги щодо охорони праці та безпеки. Значну увагу компанія приділяє соціальній підтримці співробітників та їхньому професійному розвитку і зростанню – у майбутньому запроваджується програма медичного страхування, компанія надає можливість за її рахунок відвідувати тренінги, професійні семінари та навчання.

Компанія дотримується чіткої системи управління безпеки та охорони праці що розроблений фахівцями компанії та затверджений директором компанії. В компанії діє політика щодо заборони вживання на виробництві наркотиків і алкоголю, порушення якої не було зафіковано у 2020 році.

Компанія відповідально ставиться до виконання своїх зобов'язань, як роботодавця. Окрім своєчасної виплати заробітної плати, надання основних щорічних відпусток, збереження заробітної плати на час виконання працівниками державних і громадських обов'язків та інших гарантій трудового законодавства, ТОВ «СКВО» проводить періодичні атестації робочих місць за умовами праці.

ТОВ «СКВО» має політику щодо боротьби з корупцією та хабарництвом. Так, політика має на увазі ведення чесного бізнесу, не вдаючись до корупції і хабарництва для отримання нечесної вигоди.

Основний принцип даної політики побудований на повному несприйнятті хабарництва та корупції від будь-кого зі своїх співробітників або ділових партнерів, що працюють від імені компанії. Будь-яке порушення даної політики сприймається

компанією як серйозна провина і може спричинити дисциплінарні заходи. Компанія на постійній основі відслідковує ефективність та достатність заходів, спрямованих на зниження корупційних ризиків та вдосконалює свої внутрішні процедури.

6. Ризики

У компанії впроваджено безперервну та всеосяжну систему управління ризиками. У Фінансового відділа обов'язкі що до визначення існуючих ризиків, їх оцінка та розробка планів по зменшенню цих ризиків і мінімізації можливих наслідків. Фінансовий відділ на постійній основі проводить моніторинг виконання заходів з подолання виявлених ризиків. Серед основних напрямків щодо управління ризиками виділяються ті, що пов'язані із управлінням запасами та збільшенням реалізація товарів, робіт, послуг, забезпечення ліквідності, та операційні ризики.

Політику управління ризиками Товариства призначений для виявлення, аналізу та управління ризиками, з якими стикається Товариство, для встановлення належних лімітів ризику і системи контролю, для постійного моніторингу рівнів ризику і дотримання лімітів.

Політики і процедури управління ризиками постійно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов, продуктів і послуг, що пропонуються, та провідних практик. З метою ефективного управління ризиками в Товаристві було розроблено ряд показників, які протягом 2020р. підлягали постійному моніторингу та контролю.

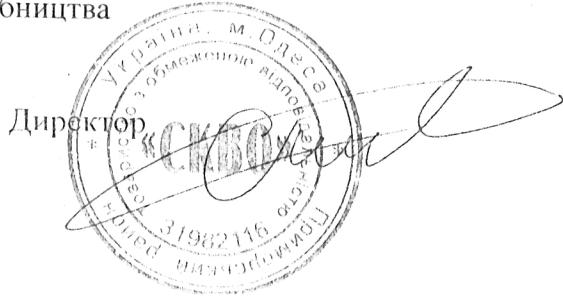
7. Фінансові інвестиції

Стратегія Товариства з інвестування та управління активами є консервативною та передбачає формування інвестиційного портфелю з використанням фінансових інструментів з фіксованою доходністю (мінімальним ризиком), а також використання наявного портфеля для забезпечення поточної ліквідності та виконання взятих на себе зобов'язань. У 2020 році Товариство продовжувало реалізовувати інвестиційну політику, розпочату ще у 2019 році, ключовими засадами якої були:

концентрація достатнього обсягу ресурсів на поточних рахунках з метою забезпечення платоспроможності Компанії;

8. Перспективи розвитку

ТОВ «СКВО» продовжить реалізацію свого плану, адаптованого відповідно до сучасних викликів. Стратегічними пріоритетами Компанії є забезпечення фінансової та операційної стабільності. А саме, збільшення запасу ліквідності за рахунок максимізації грошового потоку та доступу до зовнішнього фінансування, зосередження на інвестиціях з низьким рівнем ризику та використання перевірених технологій, а також, вигідний приріст виробництва



З.Б.Петровицький

Товариство з обмеженою відповідальністю

«СКВО»

65009, Україна, м. Одеса, вул. Генуезька, 1-А, Код ЄГРПОУ 31982116

ПРИМІТКИ

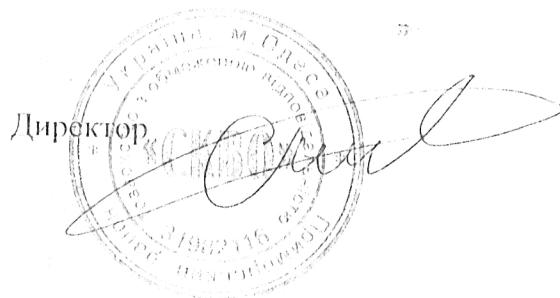
до фінансової звітності за 2020 рік

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«СКВО»

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА
ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

1. Керівництво ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ " С К В О " (далі – Товариство, ТОВ "СКВО") несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає фінансове становище Товариства станом на 31 грудня 2020 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився цією датою, згідно Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі – МСФЗ)
2. При підготовці фінансової звітності згідно МСФЗ керівництво несе відповідальність за:
 - вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
 - застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
 - дотримання вимог МСФЗ або розкриття всіх істотних відхилень від МСФЗ в примітках до фінансової звітності Товариства;
 - підготовку фінансової звітності згідно МСФЗ, виходячи із допущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в осяжному майбутньому, за винятком випадків, коли таке продовження не буде правомірним;
 - облік і розкриття у фінансовій звітності всіх відносин і операцій між пов'язаними сторонами;
 - облік і розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають коригування або розкриття;
 - розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були або, можливо, будуть в найближчому майбутньому;
 - достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.
3. Керівництво Товариства також несе відповідальність за:
 - розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю;
 - ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства і стандартів бухгалтерського обліку України;
 - трансформацію фінансової звітності відповідно до стандартів МСФЗ;
 - вживання заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Товариства;
 - виявлення і запобігання фактам шахрайства і інших зловживань.



З.Б.Петровицький

Підприємство **Товариство з Обмеженою Відповідальністю "СКВО"**

Територія **ОДЕСЬКА**

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

Вид економічної діяльності **Діяльність фітнес-центрів**

Середня кількість працівників **73**

Адреса, телефон **вул. Генуезька, буд. 1/А, Приморський р-н, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА обл., 65009**

339223

Одниниця вимірю: 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 (зроблено позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ
2021
01
01
за ЄДРПОУ
31982116
за КОАТУУ
5110137500
за КОПФГ
240
за КВЕД
93.13

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	5	4
первинна вартість	1001	175	175
накопичена амортизація	1002	170	171
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	180 783	180 369
первинна вартість	1011	253 352	258 465
знос	1012	72 569	78 096
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізіційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	180 788	180 373
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	168 265	660 879
Виробничі запаси	1101	1 985	2 207
Незавершене виробництво	1102	1 656	2 615
Готова продукція	1103	206	3 633
Товари	1104	164 418	652 424
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	764 929	1 259 434
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	7 413	2 285
з бюджетом	1135	11	27
у тому числі з податку на прибуток	1136	7	7
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	92 766	424 038
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	528	3 780
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	102	110
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	4 255	52 224
Усього за розділом II	1195	1 038 269	2 402 777
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 219 057	2 583 150
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал	2	3	4
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4 570	4 570
Виски до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичений курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1 063 985)	(454 668)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(1 059 415)	(450 098)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відсточені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	558 103	668 591
Довгострокові забезпечення	1520	81 046	92 987
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Гарантії 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	639 149	761 578
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	31 546
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	629 563	903 692
розрахунками з бюджетом	1620	14 562	25 366
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	11	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	2
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відсточені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	995 187	1 311 064
Усього за розділом III	1695	1 639 323	2 271 670
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного післябюджетного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 219 057	2 583 150

Керівник

Петровицький Захар Борисович

Головний бухгалтер

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

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

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

І. 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	4 889 541	1 917 733
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	(3 729 721)	(1 674 912)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	1 159 820	242 821
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	51 101	137 457
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	(2 470)	(1 828)
Витрати на збут	2150	(162 410)	(70 227)
Інші операційні витрати	2180	(163 209)	(43 695)
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	882 832	264 528
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	91 193	226 641
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(71 790)	(67 608)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(289 918)	(66 322)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	612 317	357 239
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	612 317	357 239
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	612 317	357 239

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 376 784	243 963
Витрати на оплату праці	2505	3 549	2 851
Відрахування на соціальні заходи	2510	936	727
Амортизація	2515	5 910	5 189
Інші операційні витрати	2520	1 490 016	815 345
Разом	2550	2 877 195	1 068 075

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКІЙ

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

Петровицький Захар Борисович

Головний бухгалтер



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	5 120 360	1 991 343
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	304 048	65 567
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	7	2
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	43 368	44 581
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(4 628 355)	(1 812 679)
Праці	3105	(2 937)	(2 348)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(971)	(717)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(83 508)	(32 140)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(82 153)	(31 141)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 355)	(999)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(745 760)	(255 689)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	6 252	-2 080
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від викупуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
насборотних активів	3260	(-)	(-)
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	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	*3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(3 000)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-3 000	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 252	-2 080
Залишок коштів на початок року	3405	528	2 608
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	3 780	528

Керівник

Петровицький Захар Борисович

Головний бухгалтер



Підприємство Товариство з Обмеженою Відповідальністю "СКВО"

Дата (рік, місяць, число)

за ЕДРПОУ

2021	01	01
31982116		

(найменування)

Звіт про власний капітал за Рік 2020 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

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 викупленних 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	-	-	-	-	609 317	-	-	609 317
Залишок на кінець року	4300	4 570				(454 668)	-	-	(450 098)

Керівник

Петровицький Захар Борисович

Головний бухгалтер



ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2020 РІК,

СТАНОМ НА 31.12.2020 РОКУ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СКВО» (код ЄДРПОУ -31982116)

1. Інформація про компанію та основа підготовки фінансової звітності за 2020рік

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СКВОІ».

Скорочена назва: ТОВ «СКВО».

Місцезнаходження Товариства: 65069, м.Одеса, вул. Генуезька, будинок 1/А.

Дата державної реєстрації: 13.06.2002 р., номер запису про включення до відомостей про юридичну особу до Єдиного державного реєстру 1 543 105 0001 000055.

Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Країна реєстрації: Україна.

Офіційна сторінка в Інтернеті: <https://ark-spa.com/>

Телефон: +380 (482) 328 328

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СКВО»(надалі по тексту – Товариство, Компанія), код ЄДРПОУ 31982116, створено відповідно до чинного законодавства.

Основною метою ТОВ «СКВО» є отримання прибутку від надання послуг, реалізії товарів.

Код КВЕД:

68.20 -Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

93.13 -Діяльність фітнес-центрів;

56.10 -Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування;

46.21 - Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;

23.99 - Виробництво неметалевих мінеральних виробів, н.в.і.у.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2020 р. – 80 штатних працівників та 8 сумісників.

Станом на 31 грудня 2020 р. єдиним засновником (учасником) Товариства є: - фізична особа - Петровицький Захар Борисович - частка в статутному капіталі 100%, що дорівнює 4 569 796,78 гривень.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч, без десяткових знаків.

2.3.Умови функціонування, ризики та економічна ситуація в Україні

Компанія функціонує в нестабільному економічному середовищі. Поточна ситуація пов'язана з нарощуванням політичної кризи, зростанням курсу валют, зменшенням обсягів інвестицій, низьким рівнем платоспроможності та доходів населення. Проте, керівництво вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Компанії в умовах, що склалися.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 28 лютого 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається період з 01 січня 2020 р. по 31 грудня 2020 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1 Перерахунок іноземних валют.

Операції в іноземній валюті при первісному визнанні відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє дату здійснення операції (на дату визнання активів). Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за курсом, що діє дату балансу. Всі курсові різниці, що виникають від такого перерахунку, відображаються у прибутках та збитках. Немонетарні статті, які оцінюються за первісною вартістю в іноземній валюті, обліковуються за курсом, діючим на початок дня даті їх виникнення. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, обліковуються за курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості.

3.2 Основні засоби.

Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більш за один рік, первинна вартість яких більше 6000 грн., які використовуються в процесі господарської діяльності підприємства – для надання послуг, для здійснення адміністративних або соціальних функцій. Після первинного визнання за собівартістю основні засоби оцінюються за справедливою вартістю на дату переоцінки за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Первісна вартість основного засобу складається з ціни придбання або вартості будівництва, інших прямих витрат для введення активу в експлуатацію, витрат на позики та очікуваних витрат на виведення активу з експлуатації. Ціна купівлі або вартість будівництва основного засобу являє собою суму сплачених коштів та справедливу вартість іншої винагороди, понесеної в ході придбання основного засобу.

Об'єкт основних засобів вибуває після його реалізації або коли одержання економічних вигод від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибутки або збитки, що виникають у зв'язку з вибуттям активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу і його балансовою вартістю) включаються до прибутків та збитків за рік у якому актив був знятий з обліку.

Залишкова вартість, строки корисного використання і методи нарахування амортизації активів аналізуються наприкінці кожного звітного року й коригуються в разі необхідності. Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом протягом корисного строку використання активу.

Амортизація основних засобів розраховується з урахуванням таких термінів корисного використання активів:

Будівлі та споруди 5-50 років
Машини та обладнання 3-10
Транспортні засоби та інші основні засоби 5-10 років
Комп'ютерна техника та офісна техника 2-5 років
Меблі, інструменти та інвентар 3-10 років
Інші основні засоби 3-10

Витрати на капітальні реконструкції та ремонти складаються з вартості активів, що заміщують існуючий, або частину активу, витрат на діагностику та огляд. Коли актив або частина активу, що амортизується окремо, списується та заміщується іншим та, ймовірно, що Товариство в подальшому отримуватиме майбутні економічні вигоди від цього активу, то витрати капіталізуються. Якщо частина активу не обліковується як окремий компонент, то для оцінки балансової вартості заміщеного списаного активу використовується вартість активу, що заміщує існуючий. Усі інші витрати з ремонту відносяться до витрат в тому періоді, коли вони фактично понесені.

3.3 Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи в основному складаються з програмного забезпечення. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Терміни та методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року.

Амортизація нематеріальних активів розраховується прямолінійним методом протягом очікуваного терміну корисного використання, що оцінюється для кожного з типів нематеріальних активів окремо і становить від 2 до 10 років. Сроки і порядок амортизації нематеріальних активів аналізуються, як мінімум, наприкінці кожного звітного року. Балансова вартість нематеріальних активів переглядається на предмет зменшення корисності, коли події або зміни умов використання вказують на те, що балансова вартість таких активів не може бути відшкодована.

3.4 Фінансові активи.

Фінансові активи первісно визнаються Товариством за справедливою вартістю плюс транзакційні витрати. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише тоді, коли існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, і при цьому справедлива вартість визначається за подібними угодами на ринку або методом оцінки, який базується на відкритих ринкових даних.

3.5 Фінансові зобов'язання.

Фінансові зобов'язання класифікуються Товариством у розрізі наступних груп: фінансові зобов'язання за справедливою вартістю через прибуток та збиток, кредити та запозичення та деривативи. Товариство визначає класифікацію своїх фінансових зобов'язань при первісному визнанні. При первісному визнанні всі фінансові зобов'язання визнаються за справедливою вартістю та, у випадку кредитів та запозичень, з урахуванням прямих витрат, пов'язаних з операцією. Після первісного визнання кредити та позики обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотку. Прибутки та збитки визнаються у звіті про сукупний дохід при списанні зобов'язання та під час амортизації зобов'язання за методом ефективної ставки відсотку. Амортизована вартість розраховується з урахуванням премії або дисконту, наданих при придбанні, та доходів чи витрат, що включаються у розрахунок ефективної ставки відсотку. Амортизація за методом ефективної ставки відсотку включається до фінансових

витрат у звіті про сукупний дохід. Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення строку погашення відповідного зобов'язання. При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на суттєво відмінних умовах або у випадку внесення суттєвих змін до умов існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про сукупний дохід.

3.6 Запаси.

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Одиноцею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид). Оцінка запасів здійснюється Товариством:

- при надходженні запасів;
- при викупті запасів;
- на дату складання фінансової звітності.

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Первісна вартість запасів є собівартістю запасів, яка складається з ціни придбання, суми ввізного мита та суми інших податків, витрат на транспортування, вартості робіт з навантаження та розвантаження, інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вини придатні для використання у запланованих цілях. При викупті (продаж та інше викуптя) запасів оцінку проводити за методом ФІФО. На дату балансу в бухгалтерському обліку підприємства запаси відображаються за найменшою з двох оцінок: за собівартістю чи чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації запасів – очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на її реалізацію.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу:

- очікувана ціна їх продажу знизилася;
- продукція (товари) залежалися і не користуються попитом у покупців;
- продукція (товари) частково втратили свою первісну вартість;
- запаси іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду.

Уцінка вартості запасів здійснюється шляхом створення резерву (забезпечення) знецінення запасів. Підприємство визнає резерви на знецінення запасів виходячи із оцінки кількості та вартості неліквідних запасів, проведеної за результатами щорічної інвентаризації. По закінченні звітного періоду сума нарахованого резерву коригується в залежності від результатів інвентаризації.

3.7 Оренда.

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, залучається на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку угоди потрібно встановити, чи залежить її виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті цієї угоди. На початку строку оренди Товариство як орендар визнає актив з права використання та орендне зобов'язання щодо оренди терміном більше 12 місяців та з вартістю орендованого активу, що перевищує межу 5,000 доларів за офіційним обмінним курсом НБУ на дату укладання договору. Товариство, як орендодавець, класифікує оренду як фінансову за наявності таких ознак: · оренда передає орендареві право власності на базовий актив, наприкінці строку оренди; · орендар має можливість придбати базовий актив за ціною, що, як очікується, буде достатньо нижчою за справедливу вартість на дату, коли можливість може бути реалізовано, щоб існувала обґрутована впевненість на дату початку дії оренди в тому, що можливість буде реалізовано; · строк оренди становить більшу частину строку

економічної експлуатації базового активу, навіть якщо право власності не передається; · на дату початку дії оренди теперішня вартість орендних платежів дорівнює принаймні в основному всій справедливій вартості базового активу та · базовий актив має такий спеціалізований характер, що тільки орендар може використовувати його, не здійснюючи значних модифікацій. Вся інша оренда класифікується Товариством як операційна щодо орендних угод, в яких Товариство виступає в якості орендодавця. Товариство не розрізняє операційну та фінансову оренду за угодами, в яких воно виступає в якості орендаря, оскільки МСФЗ 16 передбачає уніфікований облік орендних операцій, в яких Товариство виступає в якості орендаря.

3.8 Забезпечення.

Забезпечення визнається тоді, коли Товариство має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і існує імовірність, що для погашення зобов'язання відбудеться вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. В разі існування декількох аналогічних зобов'язань, імовірність вибуття ресурсів під час розрахунків визнається з урахуванням класу зобов'язань загалом. Якщо Товариство передбачає отримання відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за 9 договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. Витрати, що стосуються резерву, відображаються у звіті про звіті про прибутки та збитки за вирахуванням відшкодування. Якщо сума резерву розраховується з використанням грошових потоків, визначених для погашення існуючого зобов'язання, його балансова вартість є приведеною вартістю таких грошових потоків.

3.9 Виплати працівникам.

Витрати на заробітну плату, внески до Пенсійного фонду України і фондів соціального страхування, оплачувані річні відпустки та лікарняні, а також негрошові винагороди нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надавались працівниками Товариства. Товариство здійснює на користь своїх працівників передбачений законодавством єдиний соціальний внесок до пенсійного фонду України. Внесок розраховується як процент від поточної валової суми заробітної плати та відноситься на витрати по мірі його здійснення.

Доходи.

При укладанні контракту Товариство оцінює товари чи послуги, обіцяні в контракті з замовником, і визначає їх як зобов'язання до виконання, які можуть бути представлені як:

- 1) товари чи послуги (або сукупність товарів чи послуг), які є різними;
- 2) серія окремих товарів або послуг, які є по суті однаковими та мають однакову схему передачі замовнику.

Дохід від реалізації товарів/послуг визнається коли (або у міру того, як) Товариство задовільняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцянний товар або послугу клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом. Товариство передає контроль над товаром або послугою з плинном часу, і, отже, задовільняє зобов'язання щодо виконання та визнає дохід з часом, якщо виконується один з таких критеріїв:

- клієнт одночасно отримує та споживає вигоди, що надаються Товариством у процесі виконання;
- виконання Товариством договору створює або вдосконалює актив, який контролюється клієнтом у процесі створення або вдосконалення активу;
- виконання Товариством договору не створює активу з альтернативним використанням для Товариства і Товариство має юридично обов'язкове право на отримання платежу за

виконання, завершене до сьогодні. У всіх інших випадках дохід визнається в певний момент часу, коли зобов'язання щодо виконання повністю виконано.

Дохід (виручка) Товариства включає:

- дохід від продажу товара;
- дохід пов'язаний з виконанням договорів комісії;
- дохід пов'язаний з наданням послуг.

Дохід від реалізації визнається в сумі грошової винагороди, на яку Товариство очікує мати право в обмін на передачу домовлених товарів чи послуг (задоволення зобов'язань до виконання за контрактом). Дохід від реалізації визнається у звіті про фінансовий результат за вирахуванням податку на додану вартість, інших непрямих податків і очікуваних знижок (якщо такі пропонуються). Товариство проводить оцінку своїх доходів за спеціальними критеріями, за якими визначається, чи вона виступає як принципал або агент.

Процентні доходи визнаються при нарахуванні процентів (з використанням методу ефективного відсотка, який являє собою відповідну ставку, яка застосовується для дисконтування очікуваних майбутніх надходжень грошових коштів протягом очікуваного строку корисної служби фінансового інструменту до балансової вартості фінансового активу). Процентний дохід включається до фінансового доходу у звіті про сукупний дохід.

3.10 Податок на прибуток.

Податок на прибуток відображений у фінансовій звітності відповідно до положень податкового законодавства, що діють або оголошенні на звітні дати. Податок на прибуток включає поточний та відстрочений податок і визнається у прибутках та збитках, якщо тільки він не стосується операцій, що визнаються в тому ж або іншому періоді у іншому сукупному доходу або у капіталі. Поточний податок являє собою суму, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або відшкодована ними виходячи із сум оподатковованого прибутку чи збитку за поточний та попередні періоди. Менеджмент періодично здійснює оцінку статей, що включені до податкових декларацій, і нараховує, в разі необхідності, забезпечення, в ситуаціях, де можливе неоднозначне тлумачення вимог законодавства.

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань станом на балансову дату по всіх тимчасових різницях між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, відображену для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх оподатковуваних тимчасових різницях, за винятком: - ситуацій, коли відстрочене податкове зобов'язання виникає від первісного визнання гудвілу, активу чи зобов'язання від господарської операції, яка не є об'єднанням підприємств, та під час здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; та - щодо оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в спільні підприємства, коли можна контролювати час сторнування тимчасової різниці, й існує ймовірність, що тимчасова різниця не буде сторнована в найближчому майбутньому. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх неоподатковуваних тимчасових різниць та перенесених на наступні періоди невикористаних податкових активів і невикористаних податкових збитків, у сумі майбутнього ймовірного оподатковованого прибутку, проти якого можна використати неоподатковувані тимчасові різниці, а також перенесені на наступні періоди невикористані податкові активи та невикористані податкові збитки, за винятком: - ситуацій, коли відстрочений податковий актив, пов'язаний з неоподатковуваними тимчасовими різницями від первісного визнання активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням підприємств, та під час здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток); і - щодо всіх неоподатковуваних тимчасових різниць пов'язаних з інвестиціями в спільні підприємства, за винятком ситуацій, коли існує ймовірність, що тимчасова різниця буде сторнована в

найближчому майбутньому, і буде отриманий оподатковуваний прибуток, до якого можна застосувати тимчасову різницю.

На кожну звітну дату Товариство переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує їх балансову вартість, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподатковованого прибутку, що дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються Товариством на кожну дату балансу і визнаються тоді, коли виникає ймовірність одержання в майбутньому оподатковованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за податковими ставками, застосування яких очікується у році, в якому відбудеться реалізація активу чи погашенні зобов'язання, на основі діючих або оголошених (і практично прийнятих) на дату балансу податкових ставок і положень податкового законодавства.

Відповідно до положень Податкового кодексу України ставка податку на прибуток у 2020р. - 18%.

Відстрочений податок, що стосується статей, визнаних безпосередньо у капіталі, визнається у складі іншого сукупного доходу в звіті про сукупний дохід. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, що виникають у одного суб'єкта господарювання та в межах компетенції одного податкового органу.

3.11 Умовні зобов'язання.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності за виключенням випадків, коли існує висока ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде необхідним видуття ресурсів, що втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно визначити суму цього видуття. Інформація про умовні зобов'язання розкривається, за винятком випадків, коли ймовірність видуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є низькою.

3.12 Оцінка справедливої вартості.

Товариство оцінює фінансові інструменти (похідні інструменти) та нефінансові активи (основні засоби та інвестиційну нерухомість) за справедливою вартістю.

Справедлива вартість – це ціна, яка була б отримана при продажу активу чи сплачена при передачі зобов'язання у ході звичайної угоди між учасниками ринку на дату оцінки. Оцінка передбачає, що утода з метою продажу активу чи зобов'язання здійснюється на ринку, який є основним для даного активу чи зобов'язання, чи при відсутності основного ринку, на ринку, який є найбільш вигідним у відношенні до даного активу чи зобов'язання.

У Товариства має бути доступ до основного чи найбільш вигідного ринку.

Справедлива вартість активу чи зобов'язання оцінюється з використанням допущень, які використовуються учасниками ринку при встановленні ціни на актив чи зобов'язання за умовою, що учасники ринку діють у своїх найкращих економічних інтересах. Оцінка справедливої вартості нефінансового активу приймає до уваги можливість учасника ринку генерувати економічні вигоди або з метою найкращого чи найбільш ефективного використання активу, чи з допомогою продажу іншому учаснику ринку, який би використовував даний актив найкращим чи найбільш ефективним способом. Усі активи чи зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю чи справедлива вартість яких розкривається у фінансовій звітності, класифікуються за ієрархією справедливої вартості на підставі даних найбільш низького рівня, який є значним для оцінки справедливої вартості в цілому: Рівень 1 – Цінові котирування активних ринків для ідентичних активів чи зобов'язань Рівень 2 – Модель оцінки, в яких

суттєві для оцінки справедливої вартості вихідні дані, які віднесено до найбільш низького рівня, є прямо чи побічно спостерігаються на ринку Рівень 3 – Моделі оцінки, у яких суттєві для оцінки справедливої вартості вихідні дані, які віднесено до найбільш низького рівню ієархії, не спостерігаються на ринку.

4. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ.

Переоцінка основних засобів.

Керівництво Товариства регулярно виконує процедури для визначення наявності ознак зменшення корисності та перевірки на предмет можливості відшкодування балансової вартості основних засобів, які вважаються єдиним підрозділом, що генерує грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисності. Зменшення корисності ґрунтуються на великій кількості факторів, як-то: зміна поточного конкурентного середовища, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності. Методи, що використовуються для визначення вартості використання, включають методи дисконтування грошових потоків, застосування яких вимагає від Підприємства здійснити оцінку майбутніх грошових потоків від групи активів, що генерують грошові потоки, а також обрати прийнятну ставку дисконтування для визначення теперішньої вартості таких грошових потоків. Такі оцінки, включаючи застосовані методи, можуть мати суттєвий вплив на відшкодовану вартість та, зрештою, на суму зменшення корисності основних засобів. Керівництво підприємства не виявило жодних ознак зменшення корисності балансової вартості основних засобів.

Строки корисного використання основних засобів.

Товариство оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів щонайменше на кінець кожного фінансового року. Якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки». Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про прибутки та збитки. За рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., жодних змін у строках корисного використання основних засобів не відбулося.

Ризики, пов'язані з виконанням вимог податкового законодавства та інших нормативних актів.

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, включаючи правила валютного й митного контролю, продовжують змінюватись. Положення законів і нормативних актів часто є нечіткими, а їх тлумачення залежить від позиції місцевих, регіональних і центральних органів влади, а також інших державних органів. Випадки суперечливих тлумачень законодавства непоодинокі. Керівництво вважає, що його тлумачення положень законодавства, які регулюють діяльність Товариства є правильним і діяльність Товариства здійснюється в повній відповідності до законодавства, яке регулює його діяльність, і що Товариство нарахувала та сплатила усі належні податки та збори.

Забезпечення на судові процеси та штрафи.

Товариство виступає в якості відповідача у кількох судових процесах зі своїми контрагентами. Забезпечення за судовими процесами є оцінкою керівництва можливих втрат, що можуть бути понесені в результаті негативних судових рішень.

Резерв на покриття збитків від сумнівної дебіторської заборгованості.

Сума резерву на покриття збитків від сумнівної дебіторської заборгованості базується на оцінці Товариством можливості отримати дебіторську заборгованість від конкретних клієнтів. Якщо погіршення кредитоспроможності основних клієнтів або фактичне невиконання їхніх зобов'язань перевищує допустимі оцінки, то фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

Якщо Товариство визначить, що не існує об'єктивних свідчень виникнення знецінення для індивідуально оціненої дебіторської заборгованості, незалежно від її розміру, вона включає дану дебіторську заборгованість у групу дебіторської заборгованості з аналогічними характеристиками кредитного ризику та здійснює їхню оцінку на предмет знецінення на колективній основі.

Ознаки зменшення корисності.

Сума очікуваного відшкодування одиниць, що генерують грошові потоки, та окремих активів визначається як більша з двох оцінок активу: справедливої вартості мінус витрати на продаж та його вартості при використанні.

Розрахунок суми очікуваного відшкодування є найбільш чутливим до таких припущень:

- обсяги продажів;
- ставки дисконтування;
- ціни на продаж товарів та послуг.

Майбутні грошові потоки коригуються з урахуванням ризиків, що притаманні тому чи іншому активу, та дисконтується за ставкою, розрахованою як середньозважена вартість капіталу Товариства після оподаткування. Такі розрахунки вимагають використання оцінок та припущень. Товариство постійно відслідковує внутрішні та зовнішні індикатори зменшення корисності матеріальних та нематеріальних активів.

Можливість відшкодування відстрочених податкових активів.

Товариство визнає чистий майбутній податковий прибуток, пов'язаний з відстроченими податковими активами, якщо існує імовірність сторнування тимчасових різниць в найближчому майбутньому. Оцінка можливості відшкодування відстрочених податкових активів вимагає від Товариства суттєвих оцінок очікуваного майбутнього оподатковуваного прибутку. Оцінка майбутнього оподатковуваного прибутку ґрунтується на прогнозних грошових потоках від операційної діяльності і вимогах податкового законодавства. Якщо майбутні грошові потоки і оподатковуваний прибуток суттєво відрізняються від оцінок, це може мати вплив на здатність Товариства реалізовувати чисті відстрочені податкові активи, відображені станом на звітну дату.

5. Статті Балансу (Звіту про фінансовий стан)

5.1 НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ.

Придані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання по кожному нематеріальному активу окремо.

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів приймалася рівною нулю.

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., жодних змін у корисності балансової вартості та строках корисного використання не відбулося. Нематеріальні активи в заставі не перебувають.

Залишкова вартість станом на 31.12.2020 р. складає 175 тис. грн.

5.2 ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ.

Основні засоби Товариства враховуються відповідно до МСБО 16 «Основні засоби»

Основні засоби- це матеріальні об'єкти, що:

- утримують для використання при наданні послуг, або для адміністративних цілей;
- використовуватимуть, за очікуванням, протягом одного року та вартістю більше 20000грн.

Основні засоби товариства враховуються по об'єктах .

При зарахуванні на баланс об'єкти основних засобів оцінювалися за собівартістю, що складається з витрат на його придбання. До підсумку балансу включається залишкова вартість, яка визначається як різниця між первісною (переоціненою) вартістю основних засобів і сумою їх зносу на дату балансу та будьякими збитками від зменшення корисності. Амортизація основних засобів нараховувалась прямолінійним методом з використанням термінів корисного використання об'єкта основних засобів.

Основні засоби (рядки 1010, 1011, 1012 Балансу)

(тис.грн)

	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструмент, прилади, інвентар	Інші основні засоби (меблі)	Усього
Первісна вартість:						
На 01.01.2020	232132	16354	334	334	4198	253352
Надходження	181	4525		74	714	5494
Вибуття		170			211	381
На 31.12.2020	232313	20709	334	408	4701	258465
Накопичена амортизація						
На 01.01.2020	57224	10789	330	192	4034	72569
Надходження	3795	1339		34	741	5909
Вибуття		170			212	382
На 31.12.2020	61019	11958	330	226	4563	78096
Залишкова вартість						
На 01.01.2020	174908	5565	4	142	164	180783
На 31.12.2020	171294	8751	4	182	138	180369

5.3 Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції первісно оцінюються за собівартістю. Фінансові інвестиції Компанії, придбані з метою подальшої реалізації, оцінюються і відображаються в фінансовій звітності за справедливою вартістю. Станом на 31.12.2020 р. фінансові інвестиції відсутні.

5.4 Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації товарів, що будуть продані окремо. Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Оцінка вибуття запасів здійснюється: за методом ідентифікованої собівартості, - для запасів, де можлива ідентифікація запасів; за методом ФІФО, - для тих запасів, де неможлива ідентифікація. Станом на 31.12.2020 р. запаси становлять:

(тис. грн)

Види за основними групами запасів	01.01.20	31.12.20
Незавершене виробництво	1656	2615
Товари	164418	652424
Виробничі запаси	1985	2207
Готова продукція	206	3633

5.5 Дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість признають активом, якщо існує ймовірність отримання компанією майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість оцінюється за справедливою вартістю. Компанія переглядає дебіторську заборгованість на зменшення корисності на кожну звітну дату. Якщо існує свідчення зменшення корисності, вартість дебіторської заборгованості зменшується на суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності. Визначення суми резерву відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. У разі зміни справедливої вартості дебіторської заборгованості, що має місце на звітну дату, так зміни признаються у складі прибутку (збитку).

Поточна дебіторська заборгованість за її видами:

- дебіторська заборгованості за продукцією, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 р. складає 1259434 тис .грн.,
- дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2020 р. складає 2285 тис .грн., а саме:
 - дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом станом на 31.12.2020 р. складає 27 тис. грн
 - інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. складає 424038 тис. грн.

5.6 Грошові кошти

У складі грошей та їх еквівалентів станом на 31.12.2020 р. відображені грошові кошти в національній валюті, в т.ч.:

- Грошові кошти на банківських рахунках - 3565
- Готівка (в касі) - 215 тис.грн.

5.7 Власний капітал

У статті Балансу «Зареєстрований (пайовий) капітал» наведено загальний розмір статутного капіталу в сумі 4570 тис. грн. Статутний капітал сплачено грошовими коштами в повному обсязі. Станом на 31 грудня 2020 р. Учасники та їх частки представлені таким чином:

	Розмір вкладу	%
Петровицький Захар Борисович	4570	100
Всього:	4570	100

5.8 Зобов'язання, кредиторська заборгованість

5.8.1 Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Станом на 31.12.2020 року Товариство має довгострокові зобов'язання, а саме:

- зобов'язання за кредитом нерезидента PANCROSS OVERSEAS SA в іноземній валюті на загальну суму 666 073тис грн , у тому числі:
 - за договором № 41\11-2004 від 03.11.04 року на суму 651 144 тис грн/23029 тис.долл
 - за договором № 61\05-2007 від 11.09.07 року на суму 14 929тис.грн /528 тис.долл
- зобов'язання за договором №Л714/0620 від 01.07.20 року з АТ Кредобанк код ЄДРПОУ 09807862, на суму 2 518тис грн.

Станом на 31.12.2020 року рахується довгострокові забезпечення, які складаються із резерву забезпечення майбутніх витрат і платежів, розрахованого на підставі планових показників у сумі 92 987тис. грн.

5.8.2 Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість відображується за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка має бути передана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги.

Станом на 31.12.2020 року Товариством обліковується кредиторська заборгованість яка складається із:

- поточної кредиторська заборгованість Товариства, повязаної із розрахунками з постачальниками, у сумі 903 692 тис.грн
- заборгованості за розрахунками з бюджетом у сумі 25 366 тис, у тому числі податок на нерухоме майно – 1 155 тис. грн., ПДВ – 25 251 тис. грн., слід зауважити, прострочена заборгованість по цій статті відсутня.
- кредиторська заборгованість по розрахункам з оплати праці – 2тис. грн.,
- заборгованість за розрахунками з іншими дебіторами -1 311064 тис. грн.

5.9 Звіт про фінансові результати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу компанії, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, доход у Звіті про фінансові результати відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства. За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Доходи і витрати зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу послуг і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

Прибутки і збитки від операцій з фінансовими інструментами подані на нетто-основі на підставі п. 35 МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

5.9.1 Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить – 4 889 541 тис. грн.,

5.9.2Інші операційні доходи становлять 51 101 тис. грн і складаються із доходів:

- від сум операційної курсової різниці - 50 337 тис грн
- від суми операційної оренди активів - 357 тис. грн
- Дохід від списання кредиторської заборгованості – 134 тис. грн.
- від отриманих банківських відсотків – 273 тис. грн.

5.9.3 Інші доходи становлять 91 193 тис. грн. і складаються із:

- від суми неопераційної курсової різниці - 90 388 тис. грн
- дохід від безкоштовно отриманих активів - 711 тис. грн
- інши доходи – 94 тис. грн.

5.9.4 Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням Товариства становили 2 470 тис. грн. і складаються із:

- заробітної плати працівників (адміністрація), з нарахуванням - 927 тис. грн
- послуги зв'язку - 114 тис. грн
- банківських витрат, комісійні винагороди, РКО - 109 тис. грн

- послуги з нотаріату та аудиторських послуг, юридичних послуг - 12тис.грн
- послуг оренди офісних приміщень - 69 тис грн.
- отримання дозвільни документів – 1228 тис. грн..
- амортизації основних засобів – 11 тис. грн.,

5.9.5 Витрати на збут становили – 162 410 тис. грн. та складаються із:

- амортизаційних відрахувань – 11 тис. грн.,
- технічного обслуговування та ремонту основних засобів – 162 244 тис. грн.
- рекламні послуги - 155 тис.грн.

5.9.6 Інші операційні витрати становили 163 209тис. грн та складаються із:

- витрат від операційних курсових різниць - 158 427 тис. грн
- собівартості реалізованих активів – 1 106 тис. грн.,
- інші витрати – 3 676 тис. грн

5.9.7 Фінансові витрати становили 71 790 тис. грн та складаються із:

- нарахованих відсотків по кредитним договорам - 71 563тис.грн
- нарахованих відсотків по договорам фінансового лізингу - 227 тис грн

5.10 Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів Товариства складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів отримується на підставі облікових записів Товариства (на нетто-основі).

Звіт про рух грошових коштів містить відомості про потоки грошових коштів за звітний період з розбиттям на потоки від операційної, інвестиційної або фінансової діяльності.

Товариство розкриває суми значних залишків грошових коштів, що є в наявності на кінець звітного періоду:

- загальна сума грошових коштів та їх еквівалентів складає –3 780 тис.грн.
- грошові кошти на поточних рахунках –3 780 тис.грн.
- вклади в банках (депозити) – 0 тис .грн.

Грошових коштів, що є в наявності на рахунках товариства, але недоступних у використанні на балансі, не має.

5.11 Звіт про власний капітал

Зареєстрований статутний капітал товариства компанії складає -4 570 тис. грн. та складається із внесків учасників.

Сплачений статутний капітал товариства на кінець звітного періоду -4 570 тис. грн.

Неоплачений капітал на кінець звітного періоду -0 тис. грн.

Протягом звітного періоду дивіденди не нараховувались.

Виплата дивідендів протягом звітного періоду не здійснювалась.

Резервний капітал на початок та на кінець звітного періоду в балансі товариства -0 тис. грн. та дорівнює 0% від статутного капіталу.

6. Вплив інфляції на монетарні статті

Дані Міністерства статистики України свідчать про те, що за останні роки рівень інфляції перевищив 100%. Якісні макроекономічні показники підтверджують висновок, що Україна не є гіперінфляційною країною, але потребує уваги і подальшого контролю на предмет застосування МСБО 29. Тому коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проводилося.

7. Витрати з податку на прибуток

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рік. Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з розміру оподатковованого прибутку за звітний період з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діють на звітну дату. Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток». Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковованого прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

Відстрочені податкові зобов'язання - суми податків на прибуток, що підлягають сплаті в майбутніх періодах відповідно до оподатковуваних тимчасових різниць.

Відстрочені податкові активи - це суми податку на прибуток, що підлягають відшкодуванню в майбутніх періодах відповідно до: а) тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню; б) перенесення невикористаних податкових збитків на майбутні періоди; в) перенесення невикористаних податкових пільг на майбутні періоди.

Тимчасові різниці - це різниці між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в звіті про фінансовий стан та їх податковою базою. Тимчасові різниці можуть бути: а) тимчасовими різницями, що підлягають оподаткуванню - тимчасові різниці, які при визначені суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричиняють

виникнення сум, що підлягають оподаткуванню, коли балансова вартість активу або зобов'язання відшкодовується чи погашається; б) тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню - тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричиняють виникнення сум, що підлягають вирахуванню, коли балансова вартість активу чи зобов'язання відшкодовується або погашається.

Податкова база активу або зобов'язання - це сума, яка використовується для цілей оподаткування цього активу або зобов'язання. Відстрочений податок визнається у сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована в зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображені у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів і зобов'язань.

Відстрочені податки на прибуток розраховуються за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які як очікуються, будуть застосовані в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо за станом на звітну дату.

Відстрочені податкові активи відображаються лише в тому випадку, якщо існує ймовірність того, що наявність майбутнього оподатковуваного прибутку дозволить реалізувати відстрочені податкові активи або якщо зможуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання у звітному періоді відсутні.

8. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24

Зв'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін». Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін.

9. Управління фінансовими ризиками

Операційний ризик контролюється через вдосконалення процедур стягнення дебіторської заборгованості.

Юридичний ризик контролюється шляхом застосування типових форм угод з клієнтами Товариства з метою формалізації та уникнення ситуацій, які можуть погіршити позицію Товариства у відносинах з клієнтами.

Стратегічний ризик мінімізується шляхом широкого перегляду та коригування стратегічного плану Товариства з урахуванням макроекономічної ситуації в країні.

Ризик репутації контролюється в процесі постійного моніторингу ЗМІ, оцінки їх впливу на поведінку клієнтів Товариства, та своєчасних повідомлень позиції Товариства до клієнтів. Крім того, проводиться моніторинг ринкової позиції Товариства, щодо портфелів заборгованості фізичних та юридичних осіб, рейтингу за простроченої заборгованості.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності виникає при неузгодженості термінів повернення розміщених ресурсів та виконання зобов'язань Товариства перед кредиторами. Ринок ліквідності контролюється шляхом укладення угод для поповнення обігових коштів і збільшення строків їх повернення.

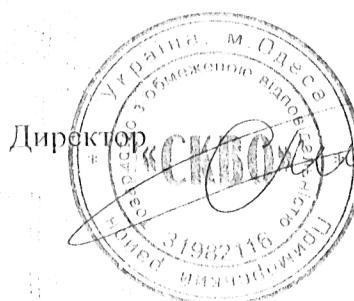
10. Справедлива вартість

Справедлива вартість являє собою суму, на яку можна обміняти фінансовий інструмент при здійсненні поточної операції між двома зацікавленими сторонами, за винятком випадків вимушеного продажу або ліквідації. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є ціна фінансового інструмента, що котирується на ринку. У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у балансі, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків або на підставі звіту професійного оцінювача, що має відповідний сертифікат.

Грошові кошти та їх еквіваленти показані на дату балансу за їхньою справедливою вартістю. Заборгованість за виданими кредитами показані на дату балансу за амортизованою вартістю, що дорівнює справедливій вартості.

11. Події після дати балансу

Відповідно до зasad, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства - відсутні.



З.Б.Петровицький