

Україна, 07300, Київська обл.,
м. Вінгород, "Карат", буд. 5-А,
e-mail: bliskor@gmail.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АКАМ»

станом на 31.12.2019 р.

Звіт незалежного аудитора призначається для власників та керівництва

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АКАМ», що складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р., звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АКАМ», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «АКАМ» на 31 грудня 2019 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Незалежними аудиторами виявлено відсутність розкриття інформації у Примітках до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 р., яку слід розкривати відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, а саме:

Товариством не наведена інформація згідно П(с)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", а саме:

6. Підприємство повинно висвітлювати обрану облікову політику шляхом опису:

6.1. Принципів оцінки статей звітності.

6.2. Методів обліку щодо окремих статей звітності.

9.1. Розподіл часток зареєстрованого капіталу між власниками.

9.2. Права, привілеї або обмеження щодо цих часток.

9.3. Зміни у складі часток власників у зареєстрованому капіталі

Також, у примітках до фінансової звітності не розкрити інформація про призначення та умови використання кожного елемента власного капіталу (крім зареєстрованого капіталу).

Товариством не наведена інформація згідно п 36-39 П(с)БО 7 "Основні засоби" а саме:

36.2. Методи амортизації, що застосовуються підприємством/установою, та діапазон строків корисного використання (експлуатації).

36.3.6. Сума втрат від зменшення корисності і сума вигід від відновлення корисності, відображені в звіті про фінансові результати в звітному періоді.

Товариством не наведена інформація згідно п.13 П(с)БО 10 "Дебіторська заборгованість", а саме:

13.1. Перелік дебіторів і суми довгострокової дебіторської заборгованості.

13.2. Перелік дебіторів і суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін, з виділенням внутрішньогрупового сальдо дебіторської заборгованості.

13.3. Склад і суми статті балансу "Інша дебіторська заборгованість".

13.4. Метод визначення величини резерву сумнівних боргів.

13.5. Сума поточної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги в розрізі її класифікації за строками непогашення.

13.6. Залишок резерву сумнівних боргів за кожною статтею поточної дебіторської заборгованості, його утворення та використання у звітному році.

Товариством не наведена інформація згідно П(с)БО 11 "Зобов'язання", а саме:

20.1. Сума та строки погашення зобов'язання, яке було виключене із складу поточних зобов'язань відповідно до п. 8 цього Положення (стандарту) з обігруванням причин цього.

20.2. Перелік і суми зобов'язань, що включені до статей балансу "Інші довгострокові зобов'язання", "Інші поточні зобов'язання".

21. Підприємство щодо кожного виду забезпечень наводить таку інформацію:

21.1. Цільове призначення, причини невизначеності та очікуваний строк погашення.

21.2. Залишок забезпечення на початок і кінець звітного періоду.

21.3. Збільшення забезпечення протягом звітного періоду внаслідок створення забезпечення або додаткових відрахувань.

21.4. Сума забезпечення, що використана протягом звітного періоду.

21.5. Невикористана сума забезпечення, що сторнована у звітному періоді.

21.6. Сума очікуваного відікодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення.

Товариством не наведена інформація згідно пп 42-43 П(с)БО 13 "Фінансові інструменти", а саме:

Для кожного класу фінансових активів, фінансових зобов'язань та інструментів власного капіталу підприємство наводить інформацію про:

42.1 види та суму фінансових інструментів, строки та умови, які можуть впливати на їх суму, розподіл у часі та визначеність майбутніх грошових потоків;

42.2 облікову політику, зокрема методи визнання та оцінки.

42.2 облікову політику, зокрема методи визнання та оцінки.

43. Якщо операції з фінансовими інструментами призводять до виникнення цінних, кредитних або інших ризиків, підприємство наводить інформацію про:

43.1 вартість оголошену, номінальну тощо, на якій розраховуються майбутні виплати;

43.2 дату погашення, закінчення строку дії або виконання контракту;

43.5 суму та її розподіл за терміном передбачених майбутніх грошових потоків або виплат, включаючи вартість погашення фінансового інструмента, оголошену ставку або величину відсотка, дивіденду або іншого періодичного доходу від фінансового інструмента;

- 43.6 суму та опис застави, отриманої або наданої за фінансовим інструментом;
- 43.7 іноземну валюту, у якій надходитимуть або сплачуватимуться суми за фінансовим інструментом;
- 43.8 умови контракту, які в разі їх порушення суттєво змінюватимуть терміни або інші умови фінансового інструмента.

Товариством не наведена інформація згідно П(с)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" а саме:

- 11.1 характер відносин між пов'язаними сторонами;
- 11.2 види та обсяги операцій (сума або частка у загальному обсязі) пов'язаних сторін;
- 11.3 використані методи оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних сторін;
- 11.4 суми дебіторської та кредиторської заборгованості за операціями пов'язаних сторін.

- 15.1. Поточні виплати.
- 15.2. Інші довгострокові виплати.
- 15.3. Виплати по закінченні трудової діяльності.
- 15.4. Виплати при звільненні.
- 15.5. Платежі на основі акцій.
- 15.6. Позики.

Окремо аудитори зазначають, що якщо одна пов'язана сторона здійснює контроль або перебуває під контролем іншої пов'язаної сторони, то інформація про характер відносин пов'язаних сторін наводиться незалежно від наявності операцій між ними.

Товариством не наведена інформація згідно п 27-28 П(с)БО 28 "Зменшення корисності активів", а саме:

- 27.1. Сума втрат від зменшення корисності, відображених у звіті про фінансові результати.
- 27.2. Сума вигід від відновлення корисності, відображених у звіті про фінансові результати.
- 27.3. Сума втрат від зменшення корисності, відображених у складі власного капіталу.
- 27.4. Сума вигід від відновлення корисності, відображених у складі власного капіталу.
- 28.1. Події та обставини, які спричинили зменшення або відновлення корисності.
- 28.2. Визнана сума втрат від зменшення корисності та або вигід від відновлення корисності.
- 28.3. Характеристика активу (назва, місце використання, сегмент, до якого належить актив), щодо якого визначалася сума втрат від зменшення або вигід від відновлення його корисності.
- 28.4. Характеристика (склад) групи активів, яка генерує грошові потоки (назва, місце використання, сегмент, до якого належить група), із зазначенням поточного і попереднього способу включення активів до певної їх групи, причини зміни способу групування (якщо визначення складу групи активів, яка генерує грошові потоки, змінилося).
- 28.5. Оцінка (чиста вартість реалізації або теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу), за якою визначена сума очікуваного відшкодування активу чи групи активів, яка генерує грошові потоки.
- 28.6. База, прийнята для визначення чистої вартості реалізації (якщо сумою очікуваного відшкодування визнано чисту вартість реалізації).

28.7. Ставка дисконту, використана для поточного і попереднього визначення теперішньої вартості майбутніх чистих грошових надходжень від активу (якщо сума очікуваного відшкодування активу визначена у звітному періоді за теперішньою вартістю майбутніх чистих грошових надходжень від активу).

Згідно п. 3-4 наказу Міністерства фінансів України від 29 листопада 2000 року № 302 "Про Примітки до річної фінансової звітності", підприємства, для яких обов'язковість оприлюднення річної фінансової звітності та консолідованої звітності встановлена законодавством, крім інформації, зазначеної в пункті 1 (Табличний стандарт) цього наказу, наводять всю іншу інформацію, розкриття якої передбачено положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Інформація, наводиться підприємствами у самостійно обраному вигляді (письмове пояснення, таблиця, графік тощо). У такому самому порядку може наводитися інша інформація, яка керівництвом підприємства визнана суттєвою і дає більш повну та об'єктивну, картину про фінансове становище і результати діяльності підприємства.

Незалежний аудитор вважає, що, взятє окремо або в сукупності виявлене недостатнє розкриття інформації у фінансовій звітності є суттєвими, проте не всеохоплюючими щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АКАМ» станом на 31 грудня 2019 року.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

ПОЯСНОВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Не модифікуючи нашу думку, звертаємо увагу на примітки до фінансової звітності щодо політичної й економічної нестабільності в Україні та подій після дати балансу. Події після дати балансу можуть негативно вплинути в майбутньому на фінансову стабільність та економіку України, провадження господарської діяльності суб'єктами господарювання та життєдіяльність громадян країни. Це є наслідками поширення на території України гострої респіраторної хвороби, спричиненої коронавірусом, запровадження карантину й обмежувальних заходів по всій території України, пов'язаних із поширенням коронавірусної хвороби.

Управлінський персонал Товариства вважає, що воно здійснює діяльність в повній відповідності з діючим законодавством та вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності та безперервності діяльності. Керівництво Товариства вважає, що події початку 2020 року не мають підстав для коригування показників фінансової звітності за 2019 рік. Наразі Товариство оцінює розмір впливу на майбутні періоди.

Остаточний вплив глобальної світової пандемії, наслідки політичної та економічної невизначеності, постійного здорожчання ресурсів, призупинення діяльності підприємств в Україні та зниження платоспроможності населення й підприємств (споживачів комунальних послуг), передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та діяльність Товариства, здатність вчасно виконувати регуляторні вимоги, договірні зобов'язання.

Оцінка прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності під час складання фінансової звітності, враховуючи зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки обґрунтована.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку «Економічне середовище, в якому Товариство проводить свою діяльність», в якій йдеться про неможливість передбачити всі тенденції, які можуть впливати на фінансовий сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

У зв'язку з поширенням хвороби, викликаной коронавірусною інфекцією, та розвитком соціальних і економічних процесів, що негативно впливають як на світову економіку, так і на економіку України, ми звертаємо увагу на невизначеність щодо можливого остаточного впливу цих подій на стан бізнесу Товариства, його активів та результати діяльності.

Нашу думку не було модифіковано щодо цих питань.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

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

Наявність судових позовів та регуляторних вимог, що суттєво впливають на безперервність діяльності.

На дату звітності Товариство не має судових позовів та регуляторних вимог, що суттєво впливають на безперервність діяльності.

Оцінка фінансових активів та зобов'язань.

Оцінки фінансових активів та пасивів за справедливою вартістю. Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за цими статтями.

Ми проаналізували фінансові активи, які класифіковано згідно ПСБО 13 «Фінансові інструменти» за такими категоріями:

грошові кошти, не обмежені для використання, та їх еквіваленти;

дебіторська заборгованість, не призначена для перепродажу;

фінансові інвестиції, що утримуються до погашення;

фінансові активи, призначені для перепродажу;
інші фінансові активи.

Нами була проаналізована наявна фінансова активність за чистого реалізаційного вартістю

Відповідно до п. 7 ПСБО 10 таку оцінку слід застосовувати до поточної дебіторської заборгованості, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу).

Також, нами була проведена можлива наявність фінансових, справедливої вартості яких неможливо достовірно визначити.

Згідно з ПСБО 12 та ПСБО 13 оцінюють такі активи за собівартістю з урахуванням зменшення корисності

Фінансові зобов'язання класифіковано за такими різновидами:

	фінансові зобов'язання, призначені для перепродажу; інші фінансові зобов'язання. Оцінка зобов'язань за справедливою вартістю Відповідно до п. 31 ПСБО 13 така оцінка має застосовуватися щодо фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і фінансових зобов'язань за похідними фінансовими інструментами (крім зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашене переданням пов'язаного з ним інструменту власного капіталу). У системі ПСБО зміни справедливої вартості фінансових зобов'язань в іншому сукупному прибутку не відображаються.
--	---

Критерії і нормативи достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій, додержання інших показників і вимог, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами:

На підставі даних фінансових звітів аудитори здійснили розрахунок показників фінансового стану Товариства.

Показники фінансового стану Товариства

Показник	Розрахунок	31.12.2018 р.	31.12.2019 р.
Достатність капіталу			
Коефіцієнт достатності капіталу	Власний капітал (сумок розділу I пасиву) / залучені кошти (розділ II+ розділ III пасиву)	0,32	0,37
Платоспроможність			
Коефіцієнт фінансової стійкості	Власний капітал (сумок розділу I пасиву) / активи (валюта балансу)	0,24	0,27
Ліквідність			
Коефіцієнт миттєвої ліквідності (КЛ1)	Рядок 1120+1125+1160+1165 / підсумок розділу III пасиву	0,75	0,82
Коефіцієнт поточної ліквідності (КЛ2)	Підсумок розділу II активу - рядок 1100+1110 / підсумок розділу III пасиву	0,89	0,83

На підставі значень розрахованих вище коефіцієнтів можливо в цілому охарактеризувати загальний фінансовий стан Товариства на 31.12.2019р., як задовільний. Значення показників на звітну дату балансу дозволяє свідчити про достатній рівень як миттєвої, так і поточної ліквідності, достатній рівень фінансової незалежності (автономії). Динаміка наведених показників фінансового стану

свідчить про наявність потенційних можливостей продовжувати Товариством свою фінансово-господарську діяльність у найближчому майбутньому. Товариство має можливість розрахуватись по вимогах кредиторів та по своїх поточних зобов'язаннях без загрози порушень структури капіталу.

Розрахунок вартості чистих активів .

(тис.грн.)

№ п/п	Найменування статті балансу	2018	2019
1	Необоротні активи /рядок 1095 Балансу/	34192	33006
2	Оборотні активи /рядок 1195 балансу/	352199	338685
3	Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття /рядок 1200 балансу/	0	0
4	Довгострокові зобов'язання і забезпечення /рядок 1595 балансу/	83244	99602
5	Поточні зобов'язання і забезпечення /рядок 1695 балансу/	208530	172149
6	Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття /рядок 1700 балансу/	0	0
Вартість чистих активів = (1+2+3) – (4+5+6)		94617	99940

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу звітну інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, є Звітом з управління, складеним згідно вимог частини 7 статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV (зі змінами) (надалі - Закон) та «Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління», затверджених Наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 року № 982, що подається разом із фінансовою звітністю згідно Закону.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б привели до необхідності внесення змін до Звіту.

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., було проведено вперше. Аудит фінансової звітності, що складалася на інші, ніж 31.12.2019 р., дати не проводився.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КОМПАНІЇ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 останніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації ту фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на

аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі:

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації. А також те, чи показує фінансова звітність операції і події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

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

ВИБІР СУБЕКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

Суб'єкт аудиторської діяльності ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР» на проведення аудиту Товариства був призначений для виконання аудиту Товариства. Аудит фінансової звітності Товариства за 2019 рік ми здійснюємо вперше.

АУДИТОРСЬКІ ОЦІНКИ

Ми виконали наш аудит, визначаючи суттєвість та оцінюючи ризик суттєвого викривлення фінансової звітності.

Ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення ми провели:

- на рівні фінансової звітності; та
- на рівні тверджень для класів операцій, залишків рахунків і розкриття інформації.

Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення у фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм.

Ризики на рівні фінансового звіту можуть виникати, зокрема, внаслідок недоліків середовища контролю, а саме недостатньої компетентності управлінського персоналу, відсутності нагляду за складанням фінансової звітності, блокуванням управлінським персоналом внутрішнього контролю, схильності до привласнення активів.

На підставі інформації, зібраної у процесі проведення процедур оцінки ризиків на рівні фінансових звітів, включаючи аудиторські докази, отримані при оцінці структури заходів контролю та встановленні того, чи були вони запроваджені, ми не виявили перелічених ризиків, які привели до модифікації нашого висновку.

Ризики на рівні тверджень щодо класів операцій та подій, а також пов'язаних розкриттів протягом періоду аудиту, можна описати як:

настання – операції та події, які були зареєстровані або розкриті, дійсно мали місце і стосуються суб'єкта господарювання;

повнота – всі операції та події, які повинні реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити у фінансову звітність, було включено;

точність – суми та інші дані, пов'язані із зареєстрованими операціями і подіями, були записані правильно, а пов'язані розкриття були відповідно виміряні й викладені;
закриття періоду – операції та події були зареєстровані у правильному обліковому періоді:

класифікація – операції та події були зареєстровані на належних рахунках;
подання – операції та події відповідно узагальнені або деталізовані й чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними та зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

При виконанні аудиту ми не ідентифікували ризиків на рівні тверджень щодо класів операцій та подій, а також пов'язаних із ними розкриттів.

Ризики на рівні тверджень щодо залишків рахунків та відповідних розкриттів на кінець періоду ми оцінили наступним чином:

існування – активи, зобов'язання та власний капітал наявні;
права та зобов'язання – суб'єкт господарювання має або контролює права на активи, а зобов'язання є зобов'язаннями суб'єкта господарювання;
повнота – всі активи, зобов'язання та власний капітал, які мають реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити у фінансову звітність, було включено;

точність, оцінка та розподіл – активи, зобов'язання та власний капітал включені до фінансової звітності у відповідних сумах, усі пов'язані з цим коригування щодо оцінки або розподілу належно зареєстровані, а пов'язані розкриття було відповідно виміряні та викладені;

класифікація – активи, зобов'язання та участь у капіталі було відображено на відповідних рахунках;

подання – активи, зобов'язання та участь у капіталі відповідно узагальнені або деталізовані та чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними і зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

При виконанні аудиту ми не ідентифікували ризиків на рівні щодо залишків рахунків та відповідних розкриттів на кінець періоду.

Результативність аудиту в частині виявлення порушень, зокрема, пов'язаних із шахрайством.

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». 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.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», ми виконали процедури оцінки стану внутрішнього контролю Товариства.

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у Товариства.

Намн були надані запити до управлінського персоналу, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали

розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Для оцінки ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства ми використовували своє професійне судження. Протягом виконання аудиторських процедур ми отримали розуміння системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом товариства для запобігання та виявлення шахрайства.

Під час аудиту ми не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

ІНШІ ПИТАННЯ. ОБСЯГ АУДИТУ ТА ВЛАСТЛИВІ ДЛЯ АУДИТУ ОБМЕЖЕННЯ

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2016-2017 років, прийнятих у відповідності до рішення Аудиторської палати України №361 від 08.06.2018 року в якості національних стандартів аудиту з використанням принципу вибіркової перевірки. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора» за аудит фінансової звітності нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ).

З метою отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів щодо фінансової звітності Товариства була перевірена наступна фінансова інформація за звітний період та інші дані які мають безпосереднє відношення до такої інформації:

Статутні та реєстраційні документи;

Положення про облікові політики та його застосування;

Структура бухгалтерської служби та документообіг;

Регістри бухгалтерського обліку;

Договори, банківські, касові та інші первинні документи;

Інші документи які характеризують фінансово-господарську діяльність.

В процесі виконання завдання нами був виконаний необхідний комплекс процедур відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а саме:

переддоговірний комплекс процедур та прийняття завдання до виконання;

планування аудиту;

оцінка внутрішнього контролю;

ідентифікація та оцінка аудиторських ризиків та рівня суттєвості;

визначення аудиторської вибірки, виконання тестів контролю та виконання процедур по суті;

виконання аналітичних процедур;

аналіз робочої документації;
контроль якості виконання завдання;
складання аудиторського висновку.

Міжнародні стандарти аудиту вимагають, щоб планування та виконання завдання з надання впевненості щодо фінансової звітності було спрямоване на одержання достатніх доказів щодо відсутності в звітах суттєвих помилок. Під час виконання завдання зроблено дослідження шляхом вибіркового тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих в фінансовій звітності Товариства.

На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для складання аудиторського висновку про надання впевненості щодо річної фінансової звітності Товариства.

Аудиторська перевірка проведена з врахуванням вимог Законів України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про аудиторську діяльність». Аудиторська перевірка проводилась згідно нормативів аудиту діючих в Україні.

З урахуванням рівня суттєвості та інших властивих аудиту обмежень існує ймовірність того, що будь які істотні помилки можуть залишитись не знайденими.

Внаслідок властивих аудиту обмежень, які є наслідком характеру фінансової звітності, характеру аудиторських процедур, потреби, щоб аудит проводився у межах обґрунтованого періоду часу та за обґрунтованою вартістю, а також внаслідок обмежень, властивих внутрішньому контролю, існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення у фінансовій звітності можуть бути не виявлені навіть в тому разі, якщо аудит належно спланований та виконується відповідно до МСА.

Оскільки звіт аудитора призначений для конкретних користувачів, а саме власникам та керівництву, аудитор вважає за потрібне включити параграф з інших питань, зазначивши, що звіт аудитора призначений тільки для конкретних користувачів, його не можна надавати іншим сторонам, і він не може використовуватися іншими сторонами.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

Назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АКАМ"
Код	34681481
Адреса	49000, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, Амур- Нижньодніпровський р-н, вул. Собінова, буд. 1
Дата реєстрації	19.10.2006 (13 років 7 місяців)
Керівник	Міхєєв Олексій Геннадійович
Статутний капітал	68 000 000.00 грн
Засновники	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЕФ ІСТЕЙТ" #33249193
	Внесок: 33 993 220.00 грн, 49.990%
	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МОРИГО" 40609958
	Внесок: 27 200 000.00 грн, 40.000%
	Акціонерне Товариство "Закритий Недиверсифікований Венчурний Корпоративний Інвестиційний Фонд "Технології"
	Від Імені Та В Інтересах Якого На Підставі Договору Про Управління Активами Корпоративного Інвестиційного Фонду №9-Уа Від 17.06.2016Р. Діє Товариство З Обмеженою Відповідальністю "Компанія З Управління Активами "Альтус Ассетс Активітіс" Код 49044, Дніпропетровська обл., місто Дніпропетровськ, бульвар Катеринославський, будинок 2,
	Внесок: 6 806 780.00 грн, 10.010%

	Кінцевий бенефіціар: Мороз Ігор Євгенійович
	Кінцевий бенефіціар: Єрмоласів Вадим
Діяльність:	23.70 Різання, оброблення та оздоблення декоративного та будівельного каменю
	08.11 Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю
	25.11 Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій
	41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель
	46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням
	71.11 Діяльність у сфері архітектури
	74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н. в. і. у.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Блискор»

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1992, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98.

Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 1992:

розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності».

розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості: номер бланку 0686, рішення АПУ № 343/4 від 27.04.2017 р.

Директор аудиторської фірми: Кушнір Роман Степанович здійснює діяльність на підставі сертифіката аудитора № 007384 виданого рішенням Аудиторської палати України № 171/3 від 19.01.2007 р. та чинного до 19.01.2022 р. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100877.

Місцезнаходження: 07300, Київська область, Вишгородський район, м. Вишгород, «КАРАТ» ПРОМИСЛОВИЙ МАЙДАНЧИК, буд. 5-А

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудит річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «АКАМ» станом на 31.12.2019 р. проведено Аудиторською фірмою – Товариством з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСКА ФІРМА «БЛИСКОР».

Директор

ТОВ АФ «БЛИСКОР»

«28» квітня 2020 року

Кушнір Р. С.



Товариство з Обмеженою Відповідальністю "АКАМ"
ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Дата (рік, місяць, число)

за 2019

КОДИ
1210136300
240
23 70

Різання, оброблення та оздоблення декоративного та будівельного каменю

Різання, оброблення та оздоблення декоративного та будівельного каменю

вулиця Собінова, буд. І, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49083

тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2),

показники якого наводяться в гривнях з копійками)

сделано (зробити позначку "v" у відповідній клітинці)

положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
І. Необоротні активи	2	3	4
матеріальні активи	1000	-	-
орієнтовна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
звершені капітальні інвестиції	1005	61	38
фінансові засоби	1010	34 131	32 968
орієнтовна вартість	1011	60 989	68 608
фінансові засоби	1012	26 858	35 640
інвестиційна нерухомість	1015	-	-
орієнтовна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
фінансові засоби інвестиційної нерухомості	1017	-	-
договорні біологічні активи	1020	-	-
орієнтовна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
договорні фінансові інвестиції			
обліковуються за методом участі в капіталі			
фінансові підприємства	1030	-	-
фінансові інвестиції	1035	-	-
договорна дебіторська заборгованість	1040	-	-
звершені податкові активи	1045	-	-
фінансові засоби	1050	-	-
звершені аквізиційні витрати	1060	-	-
вишук коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
всього за розділом І	1095	34 192	33 006
ІІ. Оборотні активи			
фінансові засоби	1100	165 965	195 215
фінансові засоби	1101	165 965	195 215
звершене виробництво	1102	-	-
товари продукція	1103	-	-
фінансові засоби	1104	-	-
фінансові засоби	1110	-	-
зобов'язання перестрахування	1115	-	-
фінансові засоби	1120	70 698	70 270
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	74 289	42 555
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
виплатними авансами	1130	-	-
бюджетом	1135	29 274	26 050
зобов'язання з податку на прибуток	1136	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
за поточна дебіторська заборгованість	1155	79	83
фінансові інвестиції	1160	-	-
фінансові засоби та їх еквіваленти	1165	11 894	4 500
фінансові засоби	1166	-	-
фінансові засоби в банках	1167	11 894	4 500
фінансові засоби майбутніх періодів	1170	-	-
фінансові засоби перестрахування у страхових резервах	1180	-	-
фінансові засоби в резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
фінансові засоби збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
фінансові засоби незароблених премій	1183	-	-



інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	352 199	338 685
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	386 391	371 691

Підпр

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	68 000	68 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	26 617	31 940
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	94 617	99 940
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	83 244	99 602
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	83 244	99 602
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	549	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	207 659	171 824
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1	-
розрахунками з оплати праці	1630	5	7
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	316	318
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	208 530	172 149
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду			
	1800	-	-
Баланс	1900	386 391	371 691

Чисте

Чисте

пре

пре

змі

змі

пре

Собів

(товар

Чисті

Валов

при

збіг

Дохід

зобов'

Дохід

змі

змі

Інші о

у тс

дохі

спрс

дохі

сільс

дохі

опод

Адміні

Витрат

Інші ог

у тс

випр

спрс

випр

сільс

Фінанс

прибу

збиток

Доход і

Інші фі

Інші до

у тс

доход

Фінанс

втрата

Інші ви

Прибут

Інші



ЕП МІХЕСЬ
ОЛЕКСІЙ
БЕННАДІЙОВИЧ
АЛЕКСАНДРОВА
ВАЛЕНТИНА
ФЕДОРІВНА

Міхєєв О Г

Александрова В Ф



Головний бухгалтер

Визначено за порядком, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **Товариство з Обмеженою Відповідальністю "АКАМ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

КОДИ		
2019	07	01
34681481		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2019 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

1. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	270 046	195 574
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані в перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(197 782)	(154 960)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	72 264	40 614
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	10 586	22 462
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	(6 754)	(5 868)
Витрати на збут	2150	(36 490)	(20 542)
Інші операційні витрати	2180	(8 030)	(19 445)
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	31 576	17 221
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	334	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(25 419)	(12 376)
Відрахування від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю "АКАМ"



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	6 491	4 845
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 168)	(872)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	5 323	3 973
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
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	5 323	3 973

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

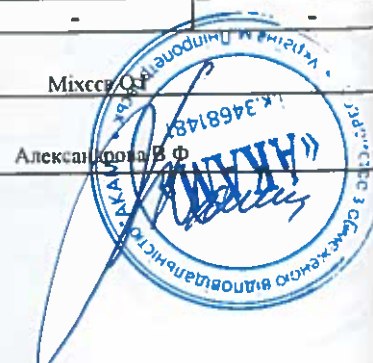
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	189 000	164 091
Витрати на оплату праці	2505	12 866	9 327
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 818	2 083
Амортизація	2515	8 782	5 239
Інші операційні витрати	2520	61 009	20 075
Разом	2550	274 475	200 815

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-



ОЛЕКСІЙ
БЕННАДІЙОВИЧ
АЛЕКСАНДРОВА
ВАЛЕНТИНА
ФЕДОРІВНА



я додатка 2

15

2)

73

ічний
од
нього
су

73

ічний
од
нього
су

91

27

33

39

75

315

ічний
од
нього
су

Застосування
з СБП

Підприємство **Товариство з Обмеженою Відповідальністю "АКАМ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) **2018 01 01**
за ЄДРПОУ **34681481**

КОДИ

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2019 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	322 302	279 668
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	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	69 408	48 451
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	334	403
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	213 378	84 730
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(364 400)	(283 896)
Праці	3105	(12 864)	(9 327)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 823)	(2 144)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4 140)	(3 108)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 240)	(864)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(335)	(5)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
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	(221 655)	(103 311)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-460	11 466
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивидендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та інших господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(-)	(-)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	-	-
Власного капіталу	3305	16 359	-
Отримання позик			
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:	3345	(-)	(-)
Викуп власних акцій	3350	-	-
Погашення позик	3355	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3360	23 293	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3365	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди		(-)	(-)
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	-6 934	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-7 394	11 466
Залишок коштів на початок року	3405	11 894	428
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	4 500	11 894



Міхєєв
ОЛЕКСІЙ
ГЕННАДІЙОВИЧ
ЕП
АЛЕКСАНДРОВА
ВАЛЕНТИНА
ФЕДОРІВНА

Міхєєв О Г

Александрова В Ф



Товариство

Товариство з Обмеженою Відповідальністю "АКАМ"
(наіменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДН

2018

01

01

34681481

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за Рік 2019 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
лишок на початок року	4000	68 000	-	-	-	26 617	-	-	94 617
коригування:									
міна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
ці зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
коригований залишок на початок року	4095	68 000	-	-	-	26 617	-	-	94 617
чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	5 323	-	-	5 323
чистий сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни курсової оцінки	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
доход іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
розподіл прибутку:									
виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
зачепа прибутку зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
зачепа до первного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
зачепа чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
зачепа чистого прибутку створення спеціальних 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: Випук акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених 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	-	-	-	-	5 323	-	-	5 323
Залишок на кінець року	4300	68 000	-	-	-	31 940	-	-	99 940

Керівник

Головний бухгалтер



ОЛЕКСІЙ
БЕННАДІЙОВИЧ
АЛЕКСАНДРОВА
ВАЛЕНТИНА
ФЕДОРІВНА

Міхсєв О Г

Александрова В Ф





99 940	5 323	10
--------	-------	----

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО
Код

Дата (рік, місяць, число)	2019	12	31
за ЄДРПОУ	34681481		
за КОАТУУ	1210136300		
за СНОДУ	240		
за КОІФГ	23.70		
за КВЕД			

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АКАМ"

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Різання, оброблення та оздоблення декоративного та будівельного каменю

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, ушукка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Гудвил	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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



II. Основні засоби

II. Основні засоби																		
Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		одержані за фінансовою орендою		у тому числі передані в операційну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	912	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	912	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	1605	1309	51	-	-	-	-	43	-	-	-	1656	1352	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	48 89	19545	4042	-	-	61	-	7465	-	-	-	52570	27010	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4631	2331	2877	-	-	3	-	658	-	-	-	7505	2989	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3606	2936	80	-	-	-	-	253	-	-	-	3686	3189	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	1646	737	633	-	-	-	-	363	-	-	-	2279	1100	-	-	-	-
Разом	260	60989	26858	7683	-	-	64	-	8782	-	-	-	68608	35640	-	-	-	-

Заступник голови

Голова

Директор

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Заступник директора

Із рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок шльового фінансування

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15

знос основних засобів, оціненої за справедливою вартістю



На кінець

7.000

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (267)
 З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (268)
 (269)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виroduвання) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	38
Разом	340	-	38

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			5
асоційовані підприємства	350	-	-
доцїрні підприємства	360	-	-
спільну діяльність	370	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі	380	-	-
інших підприємств	390	-	-
акції	400	-	-
облігації	410	-	-
інші	420	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)		-	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: (421)
 за собівартістю (422)
 за справедливою вартістю (423)
 за амортизованою собівартістю (424)
 З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені: (425)
 за собівартістю (426)
 за справедливою вартістю
 за амортизованою собівартістю



V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	10586	8030
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	-
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	334	X
Проценти	540	X	25419
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	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)
(632)
(633)

%



Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	4500
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	4500

3 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 забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-



VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	195215	-	-
Кулівецькі напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	195215	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

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



Найменування показника	Код рядка	Всього 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	42555	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
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	-

ХІ. 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	-



ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника		Код рядка	Сума
І		2	3
Поточний податок на прибуток			
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року		1210	1168
на кінець звітного року		1220	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року		1225	-
на кінець звітного року		1230	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього		1235	-
у тому числі:			
поточний податок на прибуток		1240	1168
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів		1241	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань		1242	1168
Відображено у складі власного капіталу - усього		1243	-
у тому числі:		1250	-
поточний податок на прибуток			
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів		1251	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань		1252	-
		1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		Код рядка	Сума
І		2	3
Нараховано за звітний рік			
Використано за рік - усього		1300	8782
в тому числі на:		1310	-
будівництво об'єктів			
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів		1311	-
з них машини та обладнання		1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів		1313	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик		1314	-
		1315	-
		1316	-
		1317	-



XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік		вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втррати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація				
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431)

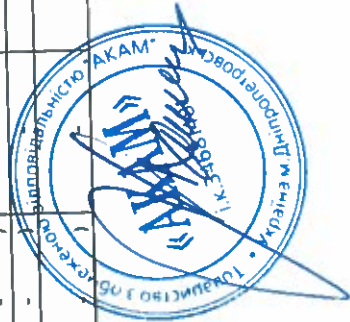
(1432)

(1433)



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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молочних	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вівчих	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яловичих	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-



ЕП МІХЄЄВ
ОЛЕКСІЙ
ГЕННАДІЙОВИЧ

Міхєєв О Г

ЕП
АЛЕКСАНДРОВА
ВАЛЕНТИНА
ФЕДОРІВНА

Александрова В Ф



Керівник

Головний бухгалтер

Прошито, пронумеровано та
середньо відбитком-печатки

12

зручнів

Директор ТОВ АФ "Блискор"

Кушнір С.С.

04

