

21036, Україна,
+38 /0432/ 660-245
+38 /096/ 452-26-76
Веб-сайт: <http://auditor.vn.ua/>
E-mail: audit.vn.ua@gmail.com

«Надійність»

аудиторська фірма

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«Рекламне агентство «АІТ»**

**Фінансова звітність, підготовлена відповідно
до Положень (стандартів) бухгалтерського
обліку та Звіт незалежного аудитора**

31 грудня 2019 року

м. Вінниця/ 2020

Зміст

Заява про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності	3
Звіт незалежного аудитора	4-6
Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма №1)	7-8
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма №2)	9-10
Звіт про рух грошових коштів (Форма №3)	11-12
Звіт про власний капітал (Форма №4)	13-14
Примітки до річної фінансової звітності (Форма №5)	15-24
Примітки до фінансової звітності:	25-34
1 Загальна інформація про підприємство	25
2 Облікова політика	25-27
3 Торгівельна дебіторська заборгованість	28
4 Дебіторська заборгованість за виданими авансами	28
5 Інша поточна дебіторська заборгованість	28
6 Грошові кошти та їх еквіваленти	28
7 Інші оборотні активи	29
8 Склад статей Звіту про рух грошових коштів	29
9 Власний капітал	29
10 Торгова кредиторська заборгованість	29-30
11 Кредиторська заборгованість за авансами одержаними	30
12 Податки до сплати	30
13 Інші поточні зобов'язання	30
14 Дохід від реалізації	30
15 Собівартість реалізації в розрізі елементів	30
16 Склад інших операційних доходів та витрат	31
17 Адміністративні витрати	31
18 Витрати на збут	31
19 Операції з пов'язаними сторонами	31-32
20 Умовні та контрактні зобов'язання	32-33
21 Управління капіталом	34
22 Події після звітного періоду	34
23 Затвердження фінансової звітності	34

Товариство з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «AITI»

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «AITI» станом на 31 грудня 2019 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився цією датою у відповідності до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – «П(С)БО»).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- забезпечення дотримання базових принципів та якісних характеристик підготовки фінансової звітності передбачених П(С)БО;
- представлення інформації, у т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, співставність та зрозумілість такої інформації;
- розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог П(С)БО, є недостатнім для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій чи умов на фінансовий стан та фінансові результати діяльності Товариства;
- оцінку спроможності Товариства продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

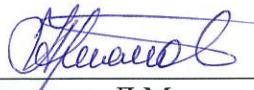
Керівництво також несе відповідальність за:

- створення, організацію та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у Товариства;
- ведення обліку у формі, яка б дозволяла розкрити та пояснити операції Товариства, а також надати на будь-яку дату інформацію з достатньою точністю про фінансовий стан Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності Товариства вимогам П(С)БО;
- ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності відповідно до законодавства України;
- застосування обґрунтованих доступних заходів щодо збереження активів Товариства;
- виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

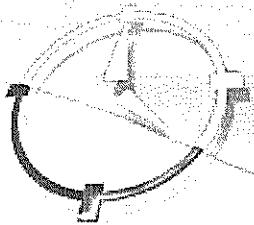
Дана фінансова звітність станом за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, була затверджена керівництвом до випуску 29 травня 2020 року.

Від імені керівництва Товариства:

Мазарська М.Л.
Директор
“AITI”
“29“ травня 2020 року


Артемова Л.М.
Головний бухгалтер

“29“ травня 2020 року



«Надійність»

аудиторська фірма

Звіт незалежного аудитора

Учасникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «AITI»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності **Товариства з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «AITI»**, складеної відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО), яка включає: баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про зміни у власному капіталі та звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки (далі – «фінансова звітність»).

На нашу думку, фінансова звітність **Товариства з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «AITI»**, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV, щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Пояснювальний параграф

Події після дати балансу. Ми звертаємо Вашу увагу на Примітки 20 та 22 до цієї фінансової звітності, у яких йдеться про вплив політичної та економічної ситуації, що наявні в Україні, а також оцінку керівництва щодо наслідків впливу пандемії коронавірусної хвороби (COVID-19) на фінансово-господарську діяльність Товариства.

У зв'язку з неможливістю спрогнозувати подальший перебіг подій, визначити заходи, які будуть застосовані керівництвом країни, терміни дії обмежувальних заходів, достовірно оцінити ефект впливу поточної ситуації на діяльність Товариства та її контрагентів, а також на економічне середовище в цілому, ми не можемо достовірно оцінити ефект впливу цих обставин на фінансову звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та на спроможність Товариства продовжувати діяльність в подальшому.

Нашу думку щодо цих питань не було модифіковано.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління за 2019 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим Звітом аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Очікується, що Звіт про управління за 2019 рік буде нам наданий після дати цього Звіту незалежного аудитора.

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

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

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аudit фінансової звітності

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 достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність

щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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.

Партнер із завдання

Ю.П. Ящук

Сертифікат аудитора № 007383

Директор
Аудиторської фірми «Надійність»

Н.Ф. Манько

Сертифікат аудитора № 004407

Дата Звіту

29 травня 2020 року



Суб'єкт господарювання фінансова звітність якого перевірялась

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «AIT»
Код за єдиним державним реєстром підприємств та організацій України	30019424
Місцезнаходження	01033, м. Київ, вул. Сім'ї Прахових, буд.58/10
Дата та місце проведення державної реєстрації	13.07.1998 року, № 10741200000013927 Голосіївська районна в місті Києві державна адміністрація
Засоби зв'язку (телефон, факс, електронна пошта)	(044) 498-84-54 Larysa.Artemova@carat.kiev.ua

Незалежний аудитор

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Надійність»
Код ЄДРПОУ	32473281
Відомості про включення аудиторських фірм до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності	№ реєстрації в Реєстрі 3630. Сайт АПУ, режим доступу www.apu.com.ua .
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	№ 0601, видане на підставі рішення АПУ від 26.05.2016 р. № 325/5, чинне до 31.12.2021 року.
Місцезнаходження аудиторської фірми та її фактичне місце розташування	21036, м. Вінниця, вулиця Хмельницьке шосе, будинок 2, кімната 400 А
Засоби зв'язку (телефон, факс, електронна пошта)	(0432) 66-02-45; 097-198-89-91; audit.vn.ua@gmail.com

Відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту	15/20-A від 15 квітня 2020 року
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	316 квітня 2020 року по 29 травня 2020 року

Підприємство		Товариство з обмеженою відповідальністю "Рекламне агентство «АІТ»	КодИ	
Територія	Голосіївський район м. Києва	2020	01	01
Організаційноправова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за ЄДРПОУ	30019424	
Вид економічної діяльності	Рекламна діяльність	за КОАТУУ	8036100000	
Середня кількість працівників	59	за КОПФ	240	
Адреса, телефон	Україна, 01033, м. Київ, вул. Сім'ї Прахових, будинок №58/10	за КВЕД	73.11	
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)			0444988454	
Складено (зроблено позначку "v" у відповідній клітинці):			V	
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку				
за міжнародними стандартами фінансової звітності				

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
I. Необоротні активи	2	3	4
1	2	3	4
Нематеріальні активи	1000	-	-
первинна вартість	1001	1 134	1 134
накопичена амортизація	1002	1 134	1 134
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	747	528
первинна вартість	1011	3 901	4 277
знос	1012	3 154	3 749
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	-	556
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізіційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	747	1 084
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1	55
Виробничі запаси	1101	1	55
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	229 371	198 712
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	719	10 114
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 254	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	18 108	17 626
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	18 108	17 626
Витрати майбутніх періодів	1170	10 099	10 556
Частка перестраховника 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	3 765	4 177
Усього за розділом II	1195	265 317	241 241
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	266 064	242 325
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	28	28
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	15 971	7 305
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	15 999	7 333
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	238 176	217 913
розрахунками з бюджетом	1620	590	1 903
у тому числі з податку на прибуток	1621	34	835
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	6 304	12 469
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	4 400	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страхововою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	512	1 010
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	83	1 697
Усього за розділом III	1695	250 065	234 992
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів підприємственного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	266 064	242 325

Керівник

Головний бухгалтер



Мазарська Марина Леонідівна

Артемова Лариса Миколаївна

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2019

р.

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	732 311	561 051
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	(676 314)	(523 815)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий: прибуток	2090	55 997	37 236
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	1 543	692
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(34 649)	(26 836)
Витрати на збут	2150	(12)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(3 740)	(3 914)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	19 139	7 178
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	19 139	7 178
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 690)	(1 921)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	15 449	5 257
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	15 449	5 257

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	221	202
Витрати на оплату праці	2505	17 806	12 713
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 322	2 312
Амортизація	2515	595	727
Інші операційні витрати	2520	692 772	538 611
Разом	2550	714 716	554 565

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

Мазарська Марина Леонідівна

Головний бухгалтер

Артемова Лариса Миколаївна



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	1 160 516	717 023
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	8 604	-
Надходження від повернення авансів	3020	178	114
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	892	479
Надходження від боржників неустойки (шрафів, пені)	3035	214	-
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	11	4
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 102 597)	(688 602)
Праці	3105	(13 839)	(10 230)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 246)	(2 313)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(20 506)	(10 886)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 445)	(154)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(11 335)	(8 213)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 726)	(2 519)
Витрачання на оплату авансів	3135	(102)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 446)	(-)
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	(642)	(2 099)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	27 037	3 490
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	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(444)	(624)
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	-444	-624
ІІІ. 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	(27 013)	(-)
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	-27 013	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-420	2 866
Залишок коштів на початок року	3405	18 108	15 315
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(62)	(73)
Залишок коштів на кінець року	3415	17 626	18 108

Керівник

Мазарська Марина Леонідівна

Головний бухгалтер

Артемова Лариса Миколаївна



Звіт про власний капітал

за **Рік 2019**

р.

Форма №4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	28	-	-	-	16 415	-	-	16 443
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(444)	-	-	(444)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	28	-	-	-	15 971	-	-	15 999
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	15 449	-	-	15 449
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(24 115)	-	-	(24 115)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж 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	-	-	-	-	(8 666)	-	-	(8 666)
Залишок на кінець року	4300	28	-	-	-	7 305	-	-	7 333

Керівник

Мазарська Марина Леонідівна

Головний бухгалтер

Артемова Лариса Миколаївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

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

Коди		
2019	12	31
30019424		
за СДРІОУ		
за КОАТУУ		
8036100000		
за СПОДУ		
07774		
за КОПФ		
240		
за КВЕД		
73.11		

Дата (рік, місяць, число)
за СДРІОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФ
за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Реламне агентство "AITI"
Територія Голосіївський район м. Києва
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Рекламна діяльність
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

І. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року	Найдовше за рік	Пересійка (доцінка +, улинка -)		Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші затрати рік	Залишок на кінець року
				перша (переоцінена) вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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	1134	1134	-	-	-	-	-	-	1134
Гудвіл	080	1134	1134	-	-	-	-	-	-	1134
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформленіх у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

(081)

-

(082)

-

(083)

-

(084)

-

(085)

-

ІІ. Основні засоби

Групн останніх засобів	Код рядка	Залишок на початок року	Надійшло за рік +, ущинка -)	Пересоціка (доощинка		Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корис- ності	Інші затрати за рік	Залишок на кінець року	У тому числі								
				первісна (пере- оцінена) варгість	знос						первісна (пе- реоцінена) варгість	знос	первісна (пе- реоцінена) варгість	знос	первісна (пе- реоцінена) варгість	знос	первісна (пе- реоцінена) варгість		
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поповнення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрой	120	77	77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77	77	-	-
Машини та обладнання	130	2288	1748	238	-	-	-	-	-	470	-	-	-	-	-	2546	2218	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, пристали, інвентар (меблі)	150	392	315	68	-	-	-	-	-	61	-	-	-	-	-	460	376	-	-
Товарини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насладження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	11	3	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	11	4	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	979	974	50	-	-	-	-	-	50	-	-	-	-	-	1029	1024	-	-
Тимчасові (нетривальні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажені прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	154	37	-	-	-	-	-	-	13	-	-	-	-	-	154	50	-	-
Разом	260	3901	3154	376	-	-	-	-	-	595	-	-	-	-	-	4277	3749	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, що до них існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформленнях за застув основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) первісна (пересоціна) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендуваннях цільових майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для пропажу запинкова вартість основних засобів, утрачених учасником надзвичайних подій

із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаніх за рахунок цільового фінансування

Бартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, що до них існують обмеження права власності

із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

одержані за білан- сову оренду	перелан в опера- тивну оренду	знос	перевісна (пе- реоцінена) варгість	знос	перевісна (пе- реоцінена) варгість	знос	перевісна (пе- реоцінена) варгість	знос	перевісна (пе- реоцінена) варгість
(261)	-	(262)	-	(263)	-	(264)	-	(265)	-
(266)	-	(267)	-	(268)	-	(269)	-		

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	326	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	50	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирошування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	376	-

Із рядка 340 графа 3 – капітальні інвестиції в інвеституру нерухомість фінансові виграти, відточні до капітальних інвестицій

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	424	569
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пени, неустойки	470	214	9
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	905	3162
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	3091
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвеститорами в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проденти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від обслуговування підприємств	580	-	-
Результат однієї корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)			(631) -
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-	%
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уточнені до собівартості активів	(633)	-	

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	783
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	16843
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	17626

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 неникористовання суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншого стороного, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові вірахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	512	1478	-	980	-	-	1010
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	3066	3091	-	3066	-	-	3091
Разом	780	3578	4569	-	4046	-	-	4101

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	удінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	55	-	-
Купівельні 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	-	-	-
Малоценні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	55	-	-
Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображенних за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформленних в заставу переданих на комісію			(921) (922) (923) (924) (925)	(926)
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) з рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звиту про фінансовий стан) запаси, призначенні для продажу				

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У т.ч. за строками погашення		
			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	198712	198712	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1	1	-	-
			(951)	3066	
			(952)	2809	

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графіа 3 заборгованість з повязаними сторонами

X. Нестачі втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника		
1	2	Сума
Поточний податок на прибуток	1210	4246
Відстроєні податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	556
Відстроєні податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Виключено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3690
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	4246
Зменшення (збільшення) відстроєних податкових активів	1242	-556
Збільшення (зменшення) відстроєних податкових зобов'язань	1243	-
Відображене у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
Зменшення (збільшення) відстроєних податкових активів	1252	-
Збільшення (зменшення) відстроєних податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		
1	2	Сума
Нараховано за звітний рік	1300	595
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Кол-рд-ка	Обліковується за первісного вартістю						Обліковується за справедливою вартістю								
		залишок на початок року	надійшло за рік	вибуло за рік	нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року	наційшо за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	записок на кінець року			
1	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	x	-	-	-	-	-	-
Інші поточні біологічні активи	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	x	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Із рядка 1430 графа 5 і графа 14																
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, що до яких існують передбачені законодавством обмеження права власності																

(1431)
(1432)

залишкова вартість біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів, первісна вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1433)

ХХ. Фінансові результахи від ієрвісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Керівник

Головний бухгалтер

Мазарська Марина Леонідівна

Артемова Лариса Миколайвна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «AITI»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року.

1. Загальна інформація.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «AITI» було засноване у 1998 році.

Ключовим напрямком діяльності Товариства є рекламна діяльність. Товариство являється рекламним агентством, що виконує за замовленням клієнта-рекламодавця рекламні дослідження, планування, розроблення й проведення рекламних кампаній; виготовлення й розміщення рекламних матеріалів в засобах масової інформації, в газетах та журналах, на телевізійних каналах та радіостанціях, а також в інтернет мережі. В агентстві генеруються та реалізуються рекламні ідеї, що дають змогу рекламировати оперативно вирішувати питання щодо формування та підтримання обізнаності споживачів та їх інтересу до торгових марок, товарів та послуг. Рекламне агентство «AITI», здійснюючи зв'язок між рекламирователем і засобами масової інформації, є провідною ланкою в системі просування реклами.

На протязі звітного періоду змін стосовно видів діяльності, а також важливих подій в розвитку, в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділення не відбувалось.

2. Облікова політика.

При підготовці фінансової звітності використовувались принципи наведені нижче.

Загальні положення.

Метою фінансової звітності є представлення такої інформації про фінансовий стан, результати діяльності і грошові потоки Товариства, яка була б корисною для користувачів при прийнятті економічних рішень.

Загальні принципи складання фінансової звітності:

Повне висвітлення, автономність, послідовність, безперервність, нарахування, превалювання сутті над формою, єдиний грошовий вимірювач, зрозумілість, сутевість, доцільність, надійність, справедливе представлення, співставність.

Наявні обмеження при досягненні доцільноті та надійності інформації: своєчасність, баланс між вигодами і затратами, баланс між якісними характеристиками.

В процесі підготовки фінансової звітності за П(С)БО використано функціональну валюту – гривня України.

Склад фінансової звітності.

Повний пакет фінансової звітності включає: баланс (звіт про фінансовий стан), звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про зміни у власному капіталі, звіт про рух грошових коштів, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснівальні примітки.

Організація бухгалтерського обліку.

Ведення бухгалтерського обліку і контролю покладається на бухгалтерію Товариства, очолювану головним бухгалтером. В своїй роботі головний бухгалтер і співробітники бухгалтерії керуються законодавством, внутрішніми документами (інструкціями, наказами, розпорядженнями, інше) і затвердженими посадовими інструкціями, що визначають розподіл обов'язків і встановлюють ступінь відповідальності кожного співробітника.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність», Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних актів, що регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні та Наказом про облікову політику Товариства.

Основні засоби. Основні засоби Товариства враховуються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, які використовуються в процесі надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій, очікуваний термін корисного використовування яких більше одного року, та первісна вартість більше 6 000,00 грн.

Основні засоби Товариства враховуються по об'єктах. Об'єкти основних засобів

класифікуються по окремих класах. Якщо один об'єкт основних засобів складається з частин, які мають різний строк корисного використання (експлуатації), то кожна з цих частин може визнаватися в бухгалтерському обліку як окремий об'єкт основних засобів.

Придбані основні засоби оцінюються по первинній вартості, яка включає вартість придбання і всі витрати пов'язані з доставкою і доведенням об'єкту до експлуатації.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використовування цього об'єкту. Термін корисного використання та ліквідаційну вартість, установлюються і затверджуються наказом по підприємству.

Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонти основних засобів списуються на витрати періоду у міру їх виникнення.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція, тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Основні засоби, призначенні для продажу, і відповідають критеріям визнання враховуються відповідно до П(С)БО 27 «Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

До складу малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи, які використовуються в процесі надання послуг, для здійснення адміністративних або соціальних функцій очікуваній, термін корисного використовування яких більше одного року, та первинна вартість яких менше 6 000,00 грн.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта та складає 100 % його вартості.

На дату фінансової звітності основні засоби обліковуються за первісною вартістю за мінусом накопиченої амортизації та збитків від знецінення активів.

Розкриття інформації про основні засоби наводиться у примітках до фінансової звітності відповідно до вимог П(С)БО7.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи Товариства враховуються і відображаються у фінансовій звітності згідно П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи оцінюються по первинній вартості (собівартості), яка включає вартість придбання і витрати, пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду їх використання. Очікуваний термін корисного використовування нематеріальних активів визначається при їх введенні в облік спеціальною комісією, призначеною керівником Товариства.

Запаси. Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до П(С)БО 9.

Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається з вартості придбання і інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням.

При оцінці викуплення запасів Товариство застосовує метод ФІФО.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місяцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Дебіторська заборгованість. Визнання, оцінку та облік дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до П(С)БО10 «Дебіторська заборгованість». Для мети фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (отримання очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і відображається по чистій вартості реалізації.

Резерв сумнівних боргів формується за результатами проведення інвентаризації дебіторської заборгованості і прийняття рішення комісією про значну ймовірність неповернення дебіторської заборгованості, незалежно від кількості днів, у розмірі 100% від вартості непокритої

гарантіями (забезпеченнями) заборгованості.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною, списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Грошові кошти і їх еквіваленти. Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках, наявні грошові кошти в касах, грошові документи і еквіваленти грошових коштів, не обмежені у використанні.

Зобов'язання і резерви. Облік і визнання зобов'язань і резервів в Товаристві здійснюється відповідно до П(С)БО 11.

Зобов'язання Товариства, класифікується на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Товариство визнає як резерви:

- резерв оплати відпусток;
- резерв оплати послуг та інших виплат за укладеними договорами з клієнтами, що виникають в результаті здійснення продажів та нараховуються (виплачуються) в наступних періодах.

Винагороди працівникам. Поточні виплати працівникам включають: заробітну плату за окладами та тарифами, інші нарахування з оплати праці; виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки та інший оплачуваний невідпрацьований час); премії та інші заохочувальні виплати, що підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців по закінченні періоду, у якому працівники виконують відповідну роботу, тощо.

В процесі господарської діяльності Товариство сплачує обов'язкові внески до Державних фондів соціального страхування за своїх працівників, в розмірі передбаченому Законодавством України.

Визнання доходів і витрат. Критерії визнання доходу, наведені в П(С)БО 15, застосовуються окремо до кожної операції. Проте ці критерії потрібно застосовувати до окремих елементів однієї операції або до двох чи більше операцій разом, якщо це випливає із суті такої господарської операції (операцій).

Дохід від реалізації продукції признається, тоді, коли фактично здійснений перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (товар відвантажений і право власності передано) і дохід відповідає всім критеріям визнання відповідно до П(С)БО 15.

Особливих умов визнання доходу від реалізації готової продукції відповідно до політики Товариства не передбачено.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку відповідно до вимог П(С)БО 16 «Витрати».

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Витрати по податку на прибуток. Витрати по податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до П(С)БО 17.

Витрати по податку на прибуток, відображені в Звіті про фінансові результати, складаються з сум поточного і відстроченого податку на прибуток.

Власний капітал. Статутний капітал, включає внески учасників. Товариство визнає резервний капітал у складі власного капіталу, сформованого відповідно до Статуту підприємства.

Пов'язані особи. Товариство визначає пов'язаних осіб відповідно до ознак, які наводяться в П(С)БО 23.

Товариство розкриває інформацію щодо пов'язаних осіб у примітках до фінансової звітності. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин пов'язаних сторін, увага має бути спрямована на суть цих відносин, а не просто на юридичну форму.

Події, що відбулися після звітної дати. Керівництво Товариства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності і осіб, уповноважених підписувати звітність.

При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати і відображає їх у фінансовій звітності відповідно до П(С)БО 6.

Форми фінансової звітності. Товариство складає та подає фінансову звітність у формах, затверджених наказом Міністерства фінансів України за № 73 від 07.02.2013 року.

3. Торгівельна дебіторська заборгованість.

Торгівельна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року, була представлена наступним чином:

(тис. грн.)

<i>Назва статті</i>	<i>31 грудня 2019 року</i>	<i>31 грудня 2018 року</i>
Дебіторська заборгованість за послуги	130 811	208 982
Дебіторська заборгованість по договарам комісії	67 901	23 455
Резерв по торгівельній дебіторській заборгованості	-	(3 066)
Разом:	198 712	229 371

Торгівельна дебіторська заборгованість відповідає сумам статті «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» рядок 1125 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Із загальної суми торгівельної дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2019 року 47 392 тис. грн. або 24% припадає на долю найбільш значимого дебітора ПрАТ «Монделіс Україна»

Станом на 31 грудня 2019 року торгова дебіторська заборгованість включала залишки до отримання від пов'язаних сторін у сумі 2 809 тис. грн. (2018: 2 551 тис. грн.) (Примітка 19).

4. Дебіторська заборгованість за виданими авансами.

Попередні оплати на 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року, були представлені наступним чином:

(тис. грн.)

<i>Назва статті</i>	<i>31 грудня 2019 року</i>	<i>31 грудня 2018 року</i>
Аванси, видані постачальникам за:		
послуги	10 114	719

Аванси, видані постачальникам, відповідають сумам статті «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» рядок 1130 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

5. Інша поточна дебіторська заборгованість.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року, була представлена наступним чином:

(тис. грн.)

<i>Назва статті</i>	<i>31 грудня 2019 року</i>	<i>31 грудня 2018 року</i>
Розрахунки за соціальним страхуванням	1	-
Позики надані працівникам	-	163
Інша заборгованість*	3 091	3 091
Резерв по іншій поточній дебіторській заборгованості	(3 091)	-
Разом:	1	3 254

*Інша заборгованість представлена грошовими коштами в банку ПУАТ «Фідобанк», який визнано неплатоспроможним. На підставі постанови Правління НБУ від 18.07.2016 року № 142-рш «Про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію ПУАТ «Фідобанк», виконавчою дирекцією Фонду гарантування вкладів фізичних осіб 19.07.2016 року прийнято рішення № 1265 «Про початок процедури ліквідації ПУАТ «Фідобанк». Рішенням від 02.07.2018 року №1836 продовжено строки здійснення процедури ліквідації з 20.07.2018 року до 19.07.2020 року. Відповідно до П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» Товариством створено резерв сумнівних боргів, оскільки існує невпевненість в поверненні коштів.

Залишки іншої поточної дебіторської заборгованості відповідають сумам статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» рядок 1155 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

6. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Станом на 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року, грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

(тис. грн.)

<i>Назва статті</i>	<i>2019 рік</i>	<i>2018 рік</i>
Грошові кошти в банках у національній валюті	16 910	17 610
Грошові кошти в банках у іноземній валюті	716	498
Разом:	17 626	18 108

Грошові кошти та їх еквіваленти відповідають сумам статті «Гроші та їх еквіваленти» рядок 1165 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

7. Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи на 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року, були представлені наступним чином:

<i>Назва статті</i>	<i>31 грудня 2019 року</i>	<i>31 грудня 2018 року</i>	<i>(тис. грн.)</i>
Податкові зобов'язання з ПДВ, нараховані на суму отриманих авансових платежів	2 099	1 018	
Податковий кредит, щодо якого існує обмеження використання	2 078	2 747	
Разом:	4 177	3 765	

Інші оборотні активи відповідають сумам статті «Інші оборотні активи» рядок 1190 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

8. Склад статей Звіту про рух грошових коштів.

Інші надходження та інші витрачання грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року, представлені наступним чином:

<i>Назва статті</i>	<i>2019 рік</i>	<i>2018 рік</i>	<i>(тис. грн.)</i>
Інші надходження			
Розрахунки по соціальному страхуванню	9	4	
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	2	-	
Разом:	11	4	
Інші витрачання			
Послуги банку	500	26	
Витрати на купівлю-продажу іноземної валюти	66	-	
Інші	76	2 073	
Разом:	642	2 099	

9. Власний капітал.

Статутний капітал. Станом на 31.12.2019 року, згідно статті 11 Статуту ТОВ «Рекламне агентство «AITI» (нова редакція), зареєстрованого 13.06.2018 року, розмір Статутного капіталу становить 28 тис. грн. Статутний капітал сформовано і сплачено у розмірі 28 тис. грн., що складає 100% загального його розміру.

Нерозподілений прибуток.

Станом на 31.12.2018 року нерозподілений прибуток складав 16 415 тис. грн. На 01.01.2019 року нерозподілений прибуток було скориговано на суму 444 тис. грн.

Ефект впливу коригувань в розрізі статей Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018 року та 01.01.2019 року представлено таким чином:

<i>Назва рядка фінансової звітності</i>	<i>Код рядка</i>	<i>Залишок на 31.12.2018 року</i>	<i>Коригування</i>	<i>Скоригований залишок на 01.01.2019 р</i>
Нерозподілений прибуток	1420	16 415	(444)	15 971
Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	146	444	590

10. Торгова кредиторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року, торгова кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

<i>Назва статті</i>	<i>31 грудня 2019 року</i>	<i>31 грудня 2018 року</i>	<i>(тис. грн.)</i>
Торгова кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	217 384	237 928	
Торгова кредиторська заборгованість (аренда)	529	248	
Разом:	217 913	238 176	

Торгова кредиторська заборгованість Товариства відповідає сумам статті «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» рядок 1615 Звіту при фінансовий стан

за відповідні звітні періоди.

Станом на 31 грудня 2019 року до складу торгівельної кредиторської заборгованості були включені залишки за операціями з пов'язаними сторонами у сумі 51 059 тис. гривень (2018: 27 962 тис. гривень) (Примітка 19).

11. Кредиторська заборгованість за авансами одержаними.

Станом на 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року, кредиторська заборгованість за авансами одержаними була представлена таким чином:

<i>Назва статті</i>	<i>31 грудня 2019 року</i>	<i>31 грудня 2018 року</i>
Кредиторська заборгованість за авансами одержаними послуги	5 335	480
Кредиторська заборгованість за авансами одержаними по договорах комісії	7 134	5 824
Разом:	12 469	6 304

Кредиторська заборгованість за авансами одержаними відповідає статті «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» рядок 1635 Звіту при фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

12. Податки до сплати.

Станом на 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року, податки до сплати були представлені таким чином:

<i>Назва статті</i>	<i>31 грудня 2019 року</i>	<i>31 грудня 2018 року</i>
Податок на прибуток	835	34
Податок на додану вартість	1 068	556
Разом:	1 903	590

Податки до сплати відповідають сумам статті «Заборгованість за розрахунками з бюджетом» рядок 1620 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

13. Інші поточні зобов'язання.

Інші поточні зобов'язання на 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року, представлено наступним чином:

<i>Назва статті</i>	<i>31 грудня 2019 року</i>	<i>31 грудня 2018 року</i>
Податковий кредит з ПДВ по авансах виданих	1 697	83

Зобов'язання відповідають сумам статті «Інші поточні зобов'язання» рядку 1690 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

14. Дохід від реалізації.

Дохід від реалізації за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року, був представлений таким чином:

<i>Назва статті</i>	<i>За 2019 рік</i>	<i>За 2018 рік</i>
Дохід від реалізації послуг	725 826	557 641
Винаходи по договорах комісії	6 485	3 410
Разом:	732 311	561 051

15. Собівартість реалізації в розрізі елементів витрат.

Собівартість реалізації в розрізі елементів за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року представлена наступним чином:

<i>Назва статті</i>	<i>За 2019 рік</i>	<i>За 2018 рік</i>
Послуги сторонніх організацій	675 406	523 815
Витрати з податку при виплаті доходу нерезиденту	908	-
Разом:	676 314	523 815

16. Склад інших операційних доходів та витрат.

Інші операційні доходи та витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року, представлені наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті	За 2019 рік		За 2018 рік	
	Сума доходу	Сума витрат	Сума доходу	Сума витрат
1	2	3	4	5
Нараховані банком відсотки по депозиту та на залишки на розрахунковому рахунку	892	-	479	-
Визнані штрафи, пені, неустойки	214	9	-	124
Від купівлі-продажу іноземної валюти	2	66	-	-
Операційно-курсові різниці	424	569	213	377
Врегулювання кредиторської заборгованості	3	-	-	-
Формування резерву сумнівних боргів	-	3 091	-	3 078
Інші	8	5	-	335
Всього інші операційні доходи (+)	1 543	-	692	-
Всього інші операційні витрати (-)	-	3 740	-	3 914

Графи 2, 4 відповідають сумам статті «Інші операційні доходи» рядок 2120 Звіту про сукупний дохід за відповідні звітні періоди. Графи 3, 5 відповідають сумам статті «Інші операційні витрати» рядок 2180 Звіту про сукупний дохід за відповідні звітні періоди.

17. Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті	За 2019 рік	За 2018 рік
Матеріальні затрати	221	134
Заробітна плата та пов'язані з нею витрати*	21 128	15 025
Амортизація	595	727
Оренда приміщення, експлуатаційні витрати	2 551	1 874
Послуги банку	500	64
Інші послуги сторонніх організацій	9 654	9 012
Разом:	34 649	26 836

Суми відповідають статті «Адміністративні витрати» рядок 2130 Звіту про сукупний дохід за відповідні звітні періоди.

Витрати на персонал, включали зарплату та пов'язані з нею витрати провідному управлінському персоналу в кількості 4 осіб, були представлені наступним чином:

(тис. грн.)

	За 2019 рік	За 2018 рік
Заробітна плати	4 388	3 757
Єдиний соціальний внесок	427	351
Разом:	4 815	4 108

18. Витрати на збут.

Витрати на збут за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті	За 2019 рік	За 2018 рік
Послуги сторонніх організацій	12	-

Суми відповідають статті «Витрати на збут» рядок 2150 Звіту про сукупний дохід за відповідні звітні періоди.

19. Операції з пов'язаними сторонами.

Операції Товариства зі своїми пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 2018 років, були представлені таким чином:

2019 рік

(тис. грн.)

Пов'язана сторона	Виручка від надання послуг (з ПДВ)	Придбання послуг (з ПДВ)	Нарахування дивідендів	Виплачено дивідендів
ТОВ «МАСТЕР ЕД»	10 839	94 373	X	X

ТОВ "АМ ЦЕНТРАЛ СЕРВІС УКРАЇНА"	-	52 508	X	X
ТОВ "ПЕРФОМЕНС МАРКЕТИНГ УКРАЇНА"	-	16 307	X	X
КОМПАНІЯ "ЕНВІРАЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД"	-	-	8 440	9 440
КОМПАНІЯ "ХРІСТОФЕЛО ЛІМІТЕД"	-	-	15 675	17 573
Всього:	10 839	163 188	24 115	27 013

2018 рік

(тис. грн.)

Пов'язана сторона	Виручка від надання послуг (з ПДВ)	Придбання послуг (з ПДВ)	Нарахування дивідендів	Виплачено дивідендів
ТОВ «МАСТЕР ЕД»	6 921	67 084	X	X
ТОВ "АМ ЦЕНТРАЛ СЕРВІС УКРАЇНА"	-	32 880	X	X
ТОВ "ПЕРФОМЕНС МАРКЕТИНГ УКРАЇНА"	-	12 815	X	X
КОМПАНІЯ "ЕНВІРАЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД"	-	-	1 540	-
КОМПАНІЯ "ХРІСТОФЕЛО ЛІМІТЕД"	-	-	2 860	-
Всього:	6 921	112 779	4 400	-

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року, непогашені залишки за операціями з пов'язаними сторонами були представлена таким чином:

(тис. грн.)

Пов'язана сторона	Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 року	Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2018 року
	За надані послуги	За надані послуги
ТОВ «МАСТЕР ЕД»	2 809	2 551

(тис. грн.)

Пов'язана сторона	Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019			Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2018		
	За розрахунками з учасниками (дивіденди)	Послуги	Оренда	За розрахунками з учасниками (дивіденди)	Послуги	Оренда
ТОВ «МАСТЕР ЕД»	X	28 507	-	X	14 046	-
ТОВ "АМ ЦЕНТРАЛ СЕРВІС УКРАЇНА"	X	19 159	528	X	10 618	248
ТОВ "ПЕРФОМЕНС МАРКЕТИНГ УКРАЇНА"	X	2 865	-	X	3 050	-
КОМПАНІЯ "ЕНВІРАЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД"	-	-	-	1 540	-	-
КОМПАНІЯ "ХРІСТОФЕЛО ЛІМІТЕД"	-	-	-	2 860	-	-
Разом:	-	50 531	528	4 400	27 714	248

20. Умовні і контрактні зобов'язання.

Операційне середовище, ризики та економічна ситуація.

Конфлікт на окремих територіях східної України, що розпочався навесні 2014 року, залишається неврегульованим. Відносини між Україною та Російською Федерацією залишаються напруженими.

Після різкого спаду у 2014-2016 роках, економіка країни почала демонструвати певні ознаки відновлення та зростання. Основними ризиками для сталої економічної динаміки залишаються: напруженість у геополітичних відносинах; відсутність чіткого консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ, зокрема в державному управлінні, судочинстві та основних секторах економіки; прискорення трудової еміграції та низький рівень залучення інвестицій.

Протягом 2019 року українська економіка демонструвала ознаки стабілізації після декількох років політичних та економічних потрясінь. Рівень інфляції в Україні знизився до 4,1% у 2019 році порівняно з 9,8% у 2018 році.

Після декількох років падіння, українська гривня укріпилася відносно Євро на 17% і відносно долару США на 14%. Значущими факторами у цьому напрямку є успішний запуск програми МВФ наприкінці 2018 року, високий рівень доходів експортерів агропромислової

продукції, стримування ліквідності у гривні та стабільно високий рівень надходжень валюти через державні боргові папери. В той самий час, з початку 2020 року ризик знецінення української гривні зростає, як наслідок негативних економічних подій в світі.

Починаючи з квітня 2019 року Національний банк України (НБУ) розпочав цикл на полегшення обмежень в своїй монетарній політиці, а також поступово знижував свою облікову ставку вперше за останні два роки, з 18,0% в квітні 2019 року до 10,0% у березні 2020 року, що підкріплено стабільним прогнозом щодо зниження інфляції.

На 2020 рік в Україні заплановані суттєві виплати з публічного боргу, що буде потребувати мобілізації фінансових ресурсів як всередині країни, так і за її межами, що буде відбуватись у середовищі, де викинки для економік, що розвиваються, дедалі зростають. Крім того, тенденції щодо падіння промислового виробництва у другому півріччі 2019 року можуть продовжуватися й у 2020 році.

Протягом березня-квітня 2019 року в Україні відбулися президентські вибори, а за ними – позачергові парламентські вибори у липні 2019 року. Ступінь невизначеності щодо майбутнього напрямку реформ у 2020 році залишається високим. Далі, у березні 2020 року, Уряд було звільнено і призначено новий склад Кабінету Міністрів.

Незважаючи на де-які покращення у 2019 році, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та діяльність Товариства.

Керівництво вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримання стабільної діяльності Товариства в умовах, що склалися. Однак наразі невідомо, як буде у подальшому розвиватися ситуація у країні в цілому та, відповідно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Товариства.

Ця звітність відображає поточну оцінку керівництвом можливого впливу економічних умов на операції та фінансове становище Товариства. Майбутні умови можуть відрізнятися від оцінок керівництва. Дані фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце, як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими і їх оцінка буде можливою.

Оподаткування.

Для податкового середовища в Україні характерні складності податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може привести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових грошових зобов'язань.

На думку керівництва, Товариство виконало усі вимоги чинного податкового законодавства, але в той же час не виключає, що у результаті майбутніх податкових перевірок можуть виникнути суперечності в тлумаченні або оцінці даних, поданих у податковій документації Товариства, що може привести до нарахування додаткових податкових зобов'язань, штрафів та пені. Керівництво вважає, що відповідні положення податкового законодавства інтерпретовані ним коректно, і Товариство нарахувало та сплатило всі податки відповідно до вимог чинного податкового законодавства України. Тому, за його оцінками сума можливих умовних зобов'язань станом на 31 грудня 2019 року є не суттєвою для цілей цієї фінансової звітності. Згідно з чинним законодавством податкові декларації підлягають перевірці протягом трьох років після їх подання. Ризик нарахування додаткових зобов'язань у результаті регулярних податкових перевірок із часом значно знижується.

Пенсійні та інші зобов'язання.

Відповідно до Законодавства України, Товариство зобов'язане нараховувати та сплачувати до бюджету України єдиний соціальний внесок, який встановлюється у відсотках від нарахованого фонду заробітної плати та нарахованих зобов'язань за договорами цивільно-правового характеру. Починаючи з 01 січня 2016 року встановлено фіксовану ставку єдиного соціального внеску в розмірі 22%.

21. Управління капіталом.

Політика управління капіталом направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які виникають, та гнучкості у питаннях доступу до ринків капіталу.

22. Події після звітного періоду.

У зв'язку зі стрімким поширенням коронавірусу, 11 березня 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я офіційно оголосила пандемію, викликану COVID-19. Обмеження, які були запроваджені з метою недопущення поширення вірусу, визначали ситуацію на світових товарних і фінансових ринках.

Управлінський персонал Товариства визнав, що подія пов'язана з пандемією COVID-19, є не коригуючою по відношенню до фінансової звітності за 2019 рік. Відповідно, звіт про фінансовий стан на 31.12.2019 року та результати діяльності за рік, що закінчився зазначеною датою, не були скориговані на можливий вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Керівництво Товариства уважно слідкує за розвитком ситуації, яка склалася навколо пандемії, в тому числі за тим, наскільки COVID-19 може вплинути на діяльність Товариства, економіку країни та населення, цілому.

Керівництво вважає, що скоріше за все ситуація, яка склалася, матиме негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства. Проте, оцінити ефект такого впливу в умовах невизначеності, на даний момент не представляється можливим.

23. Затвердження фінансової звітності.

Ця фінансова звітність була схвалена керівництвом і затверджена 25 травня 2020 року.

Директор

Головний бухгалтер

