



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 «АІТІ»**

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

31 грудня 2020 року

м. Вінниця/ 2021

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 за 2020 рік (Форма №4)	13-14
Звіт про власний капітал за 2019 рік (Форма №4)	15-16
Примітки до річної фінансової звітності (Форма №5)	17-26
Примітки до фінансової звітності:	27-36
1 Загальна інформація про підприємство	27
2 Облікова політика	27-30
3 Торгівельна дебіторська заборгованість	30
4 Дебіторська заборгованість за виданими авансами	30
5 Інша поточна дебіторська заборгованість	30-31
6 Грошові кошти та їх еквіваленти	31
7 Інші оборотні активи	31
8 Склад статей Звіту про рух грошових коштів	31
9 Власний капітал	31-32
10 Торгова кредиторська заборгованість	32
11 Кредиторська заборгованість за авансами одержаними	32
12 Податки до сплати	32
13 Інші поточні зобов'язання	32
14 Дохід від реалізації	32-33
15 Собівартість реалізації в розрізі елементів	33
16 Склад інших операційних доходів та витрат	33
17 Адміністративні витрати	33
18 Витрати на збут	34
19 Операції з пов'язаними сторонами	34
20 Фінансова звітність за сегментами	34
21 Умовні та контрактні зобов'язання	35
22 Управління капіталом	36
23 Справедлива вартість фінансових інструментів	36
24 Затвердження фінансової звітності	36

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «АІТІ» станом на 31 грудня 2020 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 обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Товариства;
- виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

Дана фінансова звітність станом за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена керівництвом до випуску 27 травня 2021 року.

Від імені керівництва Товариства:

Мазарська М.М.
Директор

“27” травня 2021 року



Артемова Л.М.
Головний бухгалтер

“27” травня 2021 року



21036, Україна,
+38 /0432/ 660-245
+38 /0432/ 692-592
+38 /096/ 452-26-76

Веб-сайт: <http://auditor.vn.ua/>
E-mail: audit.vn.ua@gmail.com

«Надійність»

аудиторська фірма

Звіт незалежного аудитора

Учасникам та керівництву

Товариства з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «АІТІ»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «АІТІ» (Товариство), складеної відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО), яка включає: баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 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, та примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» 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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та стичними 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.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління, підготовленому у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, яка міститься в Звіті про управління 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, що зазначена в Звіті про управління, 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.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходим висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту.

Звіт про управління узгоджується з фінансовою звітністю ТОВ «Рекламне агентство «АІП».

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 застосовно, 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 аудит 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 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 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.

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

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.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

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

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Кузнець Алла Анатоліївна. Сертифікат аудитора № 007733.

Від імені ТОВ «АФ «Надійність»

Партнер завдання

Адреса: 21036, м. Вінниця, вулиця Хмельницьке шосе, будинок 2, кімната 400 А

Дата Звіту



Кузнець Алла Анатоліївна

27 травня 2021 року

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Рекламне агентство «АГГ»
 Територія Голосейський район, м. Києва
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Рекламні агентства
 Середня кількість працівників 55

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

КОДИ		
2021	01	01
30019424		
8036100000		
240		
73.11		

Адреса, телефон Україна, 01033, м. Київ, вул. Сим'ї Прахових, будинок №58/10 0444988454
 Однина виміру тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "у" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	100	1 134	1 134
накопичена амортизація	1002	1 134	1 134
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	528	307
первісна вартість	101	4 277	4 647
знос	1012	3 749	4 340
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна 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	3 860
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 084	4 167
II. Оборотні активи			
Заваси	1100	55	-
Виробничі запаси	1101	55	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	198 712	182 593
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	10 114	2 440
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	1	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	17 626	38 077
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	17 626	38 077
Витрати майбутніх періодів	1170	10 556	2 293
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	4 177	1 481
Усього за розділом II	1195	241 241	226 885
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	242 325	231 052
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	7 305	11 182
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	7 333	11 210
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:	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	-	-
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	217 913	213 808
розрахунками з бюджетом	1620	1 903	4 884
у тому числі з податку на прибуток	1621	835	2 771
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	12 469	588
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	1 010	300
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 697	262
Усього за розділом III	1695	234 992	219 842
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	242 325	231 052

Керівник

Мазарська Марина Леонідівна

Головний бухгалтер

Артемова Лариса Миколаївна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Реламне агентство
"АІП"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
30019424		

(найменування)

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

Форма №2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	668 489	732 311
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(614 298)	(676 314)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий: прибуток	2090	54 191	55 997
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	912	1 543
<i>у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(31 746)	(34 649)
Витрати на збут	2150	(59)	(12)
Інші операційні витрати	2180	(18 480)	(3 740)
<i>у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	4 818	19 139
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі: дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	4 818	19 139
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(941)	(3 690)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	3 877	15 449
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	3 877	15 449

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	205	221
Витрати на оплату праці	2505	16 064	17 806
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 069	3 322
Амортизація	2515	593	595
Інші операційні витрати	2520	644 651	692 772
Разом	2550	664 582	714 716

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	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Мазарська Марина Леонідівна

Артемова Лариса Миколаївна

КОДИ		
2021	01	01
30019424		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2020 р.

Форма N3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 112 795	1 160 516
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	585	8 604
Надходження від повернення авансів	3020	15	178
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	148	892
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	214
Надходження від операційної оренди	3040	31	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	107	11
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 054 888)	(1 102 597)
Праці	3105	(13 521)	(13 839)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 175)	(3 246)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(17 408)	(20 506)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 309)	(3 445)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(11 574)	(11 335)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 525)	(5 726)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 455)	(102)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 786)	(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	(65)	(642)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	20 383	27 037
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 вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(443)	(444)
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	-443	-444
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(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	19 940	-420
Залишок коштів на початок року	3405	17 626	18 108
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	511	(62)
Залишок коштів на кінець року	3415	38 077	17 626

Керівник

Мазарська Марина Леонідівна

Головний бухгалтер

Артемова Лариса Миколаївна



КОДИ		
2021	01	01
30019424		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Рекламне агентство "АІТІ""

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2020

р.

1801005

Форма №4 Код за ДКУД

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (паіовий) 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	-	-	-	7 305	-	-	7 333
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	28	-	-	-	7 305	-	-	7 333
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	3 877	-	-	3 877
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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 заборго ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	3 877	-	-	3 877
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	11 182	-	-	11 210

Керівник

Мазарська Марина Леонідівна

Головний бухгалтер

Артемова Лариса Миколаївна



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Реламне агентство "АІП"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
30019424		

Звіт про власний капітал
за **Рік 2019** р.

1801005

Форма №4 Код за ДКУД

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (паіовий) 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)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Реламне агентство "АІПІ"
Територія Голосівський район м. Києва
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Рекламні агентства
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Коди		
2020	12	31
30019424		
8036100000		
240		
73.11		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		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
I	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1134	1134	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1134	1134
Разом	080	1134	1134	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1134	1134
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	-
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	-
	вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	-
Із рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
Із рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

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	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	здержані за фінансового орендою		передані в операційну оренду	
															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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	77	77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77	77	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2546	2218	116	-	-	-	-	288	-	-	-	2662	2506	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	460	376	-	-	-	-	-	36	-	-	-	460	412	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	11	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	4	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малодіпні необоротні матеріальні активи	200	1029	1024	254	-	-	-	-	254	-	-	-	1283	1278	-	-	-	-
Тимчасові (ветигульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	154	50	-	-	-	-	-	13	-	-	-	154	63	-	-	-	-
Разом	260	4277	3749	370	-	-	-	-	591	-	-	-	4647	4340	-	-	-	-

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

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	3681
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(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	116	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	254	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	370	-

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

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	760	87
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Пітрафи, пені, неустойки	470	-	1
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	152	18392
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	18355
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
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)

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(632) - _____ %

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	19375
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківі книжки)	660	18702
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	38077

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1010	1304	-	2014	-	-	300
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	3091	18355	-	-	-	-	21446
Разом	780	4101	19659	-	2014	-	-	21746

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	-	-	-
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	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	-	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

* 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 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	182593	182545	-	48
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1	1	-	-

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

(951) - _____
(952) - _____

X. 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	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4245
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року	1220	556
на кінець звітнього року	1225	3860
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітнього року	1230	-
на кінець звітнього року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	941
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	4245
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-3304
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	591
Використано за рік - усього	1310	370
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	370
з них машини та обладнання	1313	116
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	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	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	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 стадії 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	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

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 (1432) -

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачення законодавством обмеження права власності (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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Мазарська Марина Леонідівна

Головний бухгалтер

Артемova Лариса Миколаївна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «АІТІ»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року.

1. Загальна інформація.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «АІТІ» 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 рекламодавцю оперативно вирішувати питання щодо формування та підтримання обізнаності споживачів та їх інтересу до торгових марок, товарів та послуг. Рекламне агентство «АІТІ», здійснюючи зв'язок між рекламодавцем і засобами масової інформації, є провідною ланкою в системі просування реклами.

На протязі звітної 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:

Нарахування, безперервність діяльності, повне висвітлення, автономність, послідовність, нарахування, перевагування суттєвості над формою, єдиний грошовий вимірник.

Наявні обмеження при досягненні доцільності 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 власний капітал, звіт про рух грошових коштів, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Безперервність діяльності. Фінансова звітність складається на основі припущення, що Товариство є безперервно діючим і залишатиметься діючим в найближчому майбутньому. Попередня оцінка передбачає оцінку здатності підприємства безперервно продовжувати свою діяльність в межах не менше 12 місяців від звітної дати. Основні критерії, які застосовуються у межах такої оцінки: аналіз основних економічних коефіцієнтів; конкурентність продукції на ринку; можливість вчасно проводити погашення зобов'язань; забезпечення матеріальними та трудовими ресурсами; розвиток матеріально-технічної бази.

Принцип нарахування. На даному принципі базується складання Звіту про фінансові результати, який обумовлює визнання доходів і витрат у відповідності з концепцією звітної періоду, незалежно від факту отримання коштів чи платежу. Тому, у зазначеному звіті можуть бути відображені негрошові доходи та витрати, зокрема, фінансові доходи та витрати, амортизація, збиток від ліквідації основного засобу, нараховані витрати (нарахована заробітна плата, отримані, але не сплачені рахунки), тощо.

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 використання яких більше одного року, та первісна вартість більше 20 000,00 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 використання цього об'єкту. Термін корисного використання та ліквідаційну вартість, встановлюються 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, призначені 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 очікуваний, термін корисного використання яких більше одного року, та первинна вартість яких менше 20 000,00 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)БО 7.

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 використання 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 вибуття 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 місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Дебіторська заборгованість. Визнання, оцінку та облік дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до П(С)БО 10 «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 впливає із суті такої господарської операції (операцій).

Оцінку ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснювати шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображати у періоді підписання акту наданих послуг.

Особливих умов визнання доходу від реалізації послуг 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.

Сегменти. Товариство через свої технологічні особливості і практикою організації виробництва, що склалася, займається одним видом діяльності. Тому господарсько-галузеві сегменти не виділяє.

У разі розширення масштабів діяльності Товариства і появи відокремлених частин діяльності з виробництва або продажу продукції, товарів, послуг Товариство представлятиме фінансову звітність з урахуванням П(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами».

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 2020 року, була представлена наступним чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Дебіторська заборгованість за послуги	130 811	139 294
Дебіторська заборгованість по договорам комісії	67 901	64 745
Резерв по торговельній дебіторській заборгованості	-	(21 446)
Разом:	198 712	182 593

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

Станом на 31 грудня 2020 року торгова дебіторська заборгованість включала залишки до отримання від пов'язаних сторін у сумі 1 831 тис. грн. (2019: 2 809 тис. грн.) (Примітка 19).

4. Дебіторська заборгованість за виданими авансами.

Попередні оплати на 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2020 року, були представлені наступним чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Аванси, видані постачальникам за:		
послуги	10 114	2 440

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

Станом на 31 грудня 2020 року дебіторська заборгованість за виданими авансами включала залишки до отримання від пов'язаних сторін у сумі 1 246 тис. грн. (Примітка 19).

5. Інша поточна дебіторська заборгованість.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2020 року, була представлена наступним чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Розрахунки за соціальним страхуванням	1	1
Інша заборгованість*	3 091	3 091
Резерв по іншій поточній дебіторській заборгованості	(3 091)	(3 091)
Разом:	1	1

*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. За рішенням №1124 від 15.06.2020 «Про деякі питання здійснення ліквідації ПУАТ «ФІДОБАНК» процедура ліквідації ПУАТ «ФІДОБАНК» передбачає виконання заходів щодо управління майном (активами) банку та задоволення вимог кредиторів протягом п'яти років з дня початку процедури ліквідації банку. 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 2020 року, грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	2019 рік	2020 рік
Грошові кошти в банках у національній валюті	16 910	18 723
Грошові кошти в банках у іноземній валюті	716	19 354
Разом:	17 626	38 077

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 2020 року, були представлені наступним чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Податкові зобов'язання з ПДВ, нараховані на суму отриманих авансових платежів	2 099	1 028
Податковий кредит, щодо якого існує обмеження використання	2 078	453
Разом:	4 177	1 481

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 роки, що закінчилися 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2020 року, представлені наступним чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	2019 рік	2020 рік
Інші надходження		
Розрахунки до соціального страхуванню	9	103
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	2	4
Разом:	11	107

Інші витрачання		
Послуги банку	500	-
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	66	65
Інші	76	-
Разом:	642	65

9. Власний капітал.

Статутний капітал. Станом на 31.12.2020 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 01.01.2020 року нерозподілений прибуток складав 7 305 тис. грн. За звітний період нерозподілений прибуток збільшено на суму отриманого чистого прибутку за результатами

господарської діяльності за 12 місяців 2020 року в розмірі 3 877 тис. грн. Станом на 31.12.2020 року нерозподілений прибуток складає 11 182 тис. грн.

10. Торгова кредиторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2020 року, торгова кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Торгова кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	217 384	213 808
Торгова кредиторська заборгованість (оренда)	529	-
Разом:	217 913	213 808

Торгова кредиторська заборгованість Товариства відповідає сумах статті «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» рядок 1615 Звіту при фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Станом на 31 грудня 2020 року до складу торговельної кредиторської заборгованості були включені залишки за операціями з пов'язаними сторонами у сумі 36 045 тис. грн. (2019: 51 059 тис. гривень) (Примітка 19).

11. Кредиторська заборгованість за авансами одержаними.

Станом на 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2020 року, кредиторська заборгованість за авансами одержаними була представлена таким чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Кредиторська заборгованість за авансами одержаними послуги	5 335	588
Кредиторська заборгованість за авансами одержаними по договорах комісії	7 134	-
Разом:	12 469	588

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

Станом на 31 грудня 2020 року до складу кредиторської заборгованості за авансами одержаними були включені залишки за операціями з пов'язаними сторонами у сумі 3 тис. грн. (Примітка 19).

12. Податки до сплати.

Станом на 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2020 року, податки до сплати були представлені таким чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Податок на прибуток	835	2 771
Податок на додану вартість	1 068	2 113
Разом:	1 903	4 884

Податки до сплати відповідають сумах 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 2020 року, представлено наступним чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Податковий кредит з ПДВ по авансах виданих	1 697	262

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

14. Дохід від реалізації.

Дохід від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2020 року, був представлений таким чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	За 2019 рік	За 2020 рік
Дохід від реалізації послуг	725 826	660 769
Винагорода по договорам комісії	6 485	7 720
Разом:	732 311	668 489

15. Собівартість реалізації в розрізі елементів.

Собівартість реалізації в розрізі елементів за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2020 року представлена наступним чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	За 2019 рік	За 2020 рік
Послуги сторонніх організацій	675 406	614 026
Витрати з податку при виплаті доходу нерезиденту	908	272
Разом:	676 314	614 298

16. Склад інших операційних доходів та витрат.

Інші операційні доходи та витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2020 року, представлені наступним чином:

Назва статті	За 2019 рік		За 2020 рік	
	Сума доходу	Сума витрат	Сума доходу	Сума витрат
I	2	3	4	5
Нараховані банком відсотки по депозиту та на залишки на розрахунковому рахунку	892	-	148	-
Визнані штрафи, пені, неустойки	214	9	-	1
Від купівлі-продажу іноземної валюти	2	66	3	18
Операційно-курсові різниці	424	569	761	87
Врегулювання кредиторської заборгованості	3	-	-	-
Формування резерву сумнівних боргів	-	3 091	-	18 355
Інші	8	5	-	19
Всього інші операційні доходи (+)	1 543	-	912	-
Всього інші операційні витрати (-)	-	3 740	-	18 480

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

17. Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2020 року представлені наступним чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	За 2019 рік	За 2020 рік
Матеріальні затрати	221	166
Заробітна плата та пов'язані з нею витрати*	21 128	19 133
Амортизація	595	593
Оренда приміщення, експлуатаційні витрати	2 551	2 670
Послуги банку	500	75
Інші послуги сторонніх організацій	9 654	9 109
Разом:	34 649	31 746

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 2020 рік
Заробітна плати	4 388	4 046
Єдиний соціальний внесок	427	477
Разом:	4 815	4 523

18. Витрати на збут.

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2020 року представлені наступним чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	За 2019 рік	За 2020 рік
Послуги сторонніх організацій	12	12
Витрати на рекламну продукцію	-	47
Разом:	12	59

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 31 грудня 2020 року, були представлені таким чином:

Операції, які формують дебіторську та кредиторську заборгованість, нарахування та виплату дивідендів

2019 рік		(тис. грн.)	
Виручка від надання послуг (з ПДВ)	Придбання послуг (з ПДВ)	Нарахування дивідендів	Виплачено дивідендів
10 839	163 188	24 115	27 013

Операції, які формують дебіторську та кредиторську заборгованість

2020 рік		(тис. грн.)	
Виручка від надання послуг (з ПДВ)	Дохід від суборенди (з ПДВ)	Придбання послуг (з ПДВ)	Вчинення правочинів від свого імені, але за рахунок комітента
7 810	28	103 820	48 118

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року, непогашені залишки за операціями з пов'язаними сторонами були представлені таким чином:

(тис. грн.)		
Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 року	Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 року	
За надані послуги	За надані послуги	За авансами виданими (за послуги)
2 809	1 831	1 246

Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019		Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2020	
Послуги	Оренда	Послуги	За отриманими авансами (оренда)
50 531	528	36 045	3

20. Фінансова звітність за сегментами.

Товариство через свої технологічні особливості і практикою організації діяльності, що склалася, займається одним видом діяльності з надання послуг. На звітну дату у Товариства відсутня відокремлювана частина діяльності з виробництва та продажу певного виду продукції, розташована у іншому географічному регіоні, або ж відокремлювана частина діяльності з виробництва та продажу інших видів товарів, робіт, послуг, яка б відрізнялася від основного виду діяльності. Тому, відсутні підстави для виділення географічних або господарських сегментів, а отже відсутня інформація, розкриття якої вимагається П(С)БО 29 у додатку 1 до приміток «Інформація за сегментами».

21. Умовні і контрактні зобов'язання.

Операційне середовище, ризики та економічна ситуація.

Внаслідок розповсюдження пандемії COVID-19 Україна опинилася в безпрецедентних умовах розвитку. Карантин обвалив споживчі настрої та зупинив декілька галузей – роздрібну торгівлю, авіаперевезення, готельний та ресторанний бізнес. Компанії заморозили інвестиційні програми. Показник споживчої інфляції становив 5%.

Головними умовами формування внутрішніх цін упродовж 2020 року були: відносно обмежений попит внаслідок вимушених заходів щодо запобігання активному розповсюдженню пандемії; поступова девальвація гривні; динаміка звітних цін, яка формувалася внаслідок деструктивних процесів в світовій економіці, також пов'язаних із заходами стримування розповсюдження і захворювання світом.

Економічна ситуація наприкінці року свідчить про поступове відновлення ділової активності в результаті поступової адаптації компаній до карантинних обмежень. Водночас високий рівень невизначеності у майбутньому залишається.

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

Незважаючи на де-які покращення наприкінці 2020 року, 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 відрізнитися від оцінок керівництва. Дана 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 призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими.

На думку керівництва, Товариство виконало усі вимоги чинного податкового законодавства. Керівництво не виключає, що у результаті майбутніх податкових перевірок можуть виникнути суперечності в тлумаченні або оцінці даних, поданих у податковій документації Товариства, що може призвести до нарахування додаткових податкових зобов'язань, штрафів та пені. На думку керівництва, відповідні положення податкового законодавства інтерпретовані ним коректно, і Товариство нарахувало та сплатило всі податки відповідно до чинного податкового законодавства України. Водночас, у разі іншого підходу до трактування таких операцій податковими органами, керівництво оцінює суму можливих умовних зобов'язань станом на 31 грудня 2020 року як незначну для цілей цієї фінансової звітності. Згідно з чинним законодавством податкові декларації підлягають перевірці протягом трьох років після їх подання. Ризик додаткових податкових нарахувань 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%.

22. 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.

23. Справедлива вартість фінансових інструментів.

Справедлива вартість фінансових інструментів визначається як сума, за якою інструмент можна обміняти під час здійснення операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, за винятком операцій примусового продажу або ліквідації. Вважається, що балансова вартість фінансових активів та зобов'язань із термінами погашення до одного року, за вирахування будь-яких очікуваних коригувань, є їх справедливою вартістю. Керівництво вважає, що балансова вартість фінансових активів та зобов'язань, визнаних у фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

24. Затвердження фінансової звітності.

Ця фінансова звітність була схвалена керівництвом і затверджена 25 лютого 2021 року.

Директор

Мазарська М.Л.

Головний бухгалтер

Артемова Л.М.

