



«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 2021 року

м. Вінниця/ 2022

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 2021 рік (Форма №4)	13-14
Звіт про власний капітал за 2020 рік (Форма №4)	15-16
Примітки до річної фінансової звітності (Форма №5)	17-26
Примітки до фінансової звітності:	27-38
1 Загальна інформація про Товариство	27
2 Облікова політика	27-30
3 Нематеріальні активи	30
4 Основні засоби	31
5 Торгівельна дебіторська заборгованість	31-32
6 Дебіторська заборгованість за виданими авансами	32
7 Інша поточна дебіторська заборгованість	32
8 Грошові кошти та їх еквіваленти	32
9 Інші оборотні активи	32-33
10 Склад статей Звіту про рух грошових коштів	33
11 Власний капітал	33
12 Торгова кредиторська заборгованість	34
13 Кредиторська заборгованість за авансами одержаними	34
14 Податки до сплати	34
15 Інші поточні зобов'язання	34
16 Дохід від реалізації	34
17 Собівартість реалізації в розрізі елементів	34-35
18 Склад інших операційних доходів та витрат	35
19 Адміністративні витрати	35
20 Витрати на збут	35
21 Операції з пов'язаними сторонами	36
22 Фінансова звітність за сегментами	36
23 Умовні і контрактні зобов'язання	36-38
24 Події після звітного періоду	38
25 Управління капіталом	38
26 Справедлива вартість фінансових інструментів	38
27 Затвердження фінансової звітності	38

Товариство з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «АІТІ»

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «АІТІ» станом на 31 грудня 2021 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 2021 року, була затверджена керівництвом до випуску 05 вересня 2022 року.

Від імені керівництва Товариства:

Мазарська М.Л.
Директор



“05” вересня 2022 року

Артемова Л.М.
Головний бухгалтер

“05 “ вересня 2022 року



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

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

Надійність»

торська фірма

Звіт незалежного аудитора

Учасникам

Товариства з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «АІТІ»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «АІТІ» («Компанія»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року, та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «АІТІ», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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 Компанії згідно з етичними вимогами Кодексу етики професійних бухгалтерів, виданого Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), 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.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 23 у фінансовій звітності, що описує операційне середовище, ризики та економічну ситуацію, спричинених повномасштабним вторгненням Російської федерації на територію України, а також застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цих питань.

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 висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, 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 «АІТІ».

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 Компанії 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 Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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 Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації 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 Компанію 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.

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	Наказ №61-кя, видано ДУ «ОСНАД» від 20.07.2021 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

05 вересня 2022 року

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
30019424		
UA800000000000126643		
240		
73.11		

Товариство з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «АІТІ»

м. Київ, Голосіївський район

Товариство з обмеженою відповідальністю

за ЄДРПОУ

за КОПФГ

за КВЕД

Вид економічної діяльності

Рекламні агентства

Кількість працівників

2 71

Адреса, телефон

вулиця Сім'ї Прахових, буд. 58/10, м. Київ, 01033

4619026

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

які наводяться в гривнях з копійками)

Сумами (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на

31 грудня 2021

р.

Форма №1 Код за ДКУД

1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Необоротні активи	1000	-	249
нерухомість	1001	1 134	1 451
накопичена амортизація	1002	1 134	1 202
необоротні капітальні інвестиції	1005	-	-
Особисті засоби	1010	307	309
нерухомість	1011	4 647	6 070
засоби	1012	4 340	5 761
інвестиційна нерухомість	1015	-	-
нерухомість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
засоби інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
нерухомість 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	3 860	556
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	4 167	1 114
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Біологічні активи	1110	-	-
Зобов'язання перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	182 593	223 588
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2 440	7 298
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 точна дебіторська заборгованість	1155	1	67
Фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	38 077	28 081
Готівка	1166	-	-
Засоби в банках	1167	38 077	28 081
Витрати майбутніх періодів	1170	2 293	6 339
Залишок перестрахування у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інші страхові резерви	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 481	1 757
Усього за розділом II	1195	226 885	267 130
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	231 052	268 244
Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Аксійований (пайовий) капітал	1400	28	28
Внесок до акціонерного статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у довідках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
акційний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Непризначений прибуток (непокритий збиток)	1420	10 871	40 101
Назначений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	10 899	40 129
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	213 808	216 262
розрахунками з бюджетом	1620	5 188	2 916
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 771	1 887
розрахунками зі страхування	1625	7	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	588	7 010
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	300	730
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	262	1 197
Усього за розділом III	1695	220 153	228 115
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	231 052	268 244

Керівник

Мазарська Марина Леонідівна

Головний бухгалтер

Артемова Лариса Миколаївна

- Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.
- Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2022 01 01

30019424

Товариство з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «АІТІ» за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2021

р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 111 849	668 489
Частка надійшли страхові премії	2010	-	-
Частка надійшли, валова сума	2011	-	-
Частка надійшли у перестраховування	2012	-	-
Частка резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Частка частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Сальдо реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 022 504)	(614 298)
Частка надійшли збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Висхідний прибуток	2090	89 345	54 191
Збиток	2095	(-)	(-)
Збиток (виплати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Збиток (виплати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Збиток інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Збиток частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 265	912
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	(42 759)	(31 746)
Витрати на збут	2150	(70)	(59)
Інші операційні витрати	2180	(4 183)	(18 480)
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	44 598	4 818
Збиток	2195	(-)	(-)
Доходи від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Фінансовий (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	44 598	4 818
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(8 063)	(941)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	36 535	3 877
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дохід (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дохід (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Фінансові 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	36 535	3 877

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	235	205
Витрати на оплату праці	2505	25 162	16 064
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 580	3 069
Амортизація	2515	1 489	593
Інші операційні витрати	2520	1 038 049	644 651
Разом	2550	1 069 515	664 582

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

Мазарська Марина Леонідівна

Головний бухгалтер

Артемова Лариса Миколаївна



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2022 01 01

30019424

Товариство з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «АІТ» за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 609 999	1 112 795
Відсотків і зборів	3005	-	-
Відсотку на додану вартість	3006	-	-
Фінансування	3010	-	-
Від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Від авансів від покупців і замовників	3015	7 008	585
Від повернення авансів	3020	1 977	15
Від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	113	148
Від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Від операційної оренди	3040	42	31
Від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Від страхових премій	3050	-	-
Від фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Від надання	3095	21 135	107
Від оплати: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 554 989)	(1 054 888)
Від оплати	3105	(19 516)	(13 521)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 839)	(3 175)
Від зобов'язань з податків і зборів	3115	(30 467)	(17 408)
Відрахувань на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5 643)	(2 309)
Відрахувань на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(19 365)	(11 574)
Відрахувань на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 459)	(3 525)
Відрахувань на оплату авансів	3135	(7 670)	(2 455)
Відрахувань на оплату повернення авансів	3140	(673)	(1 786)
Відрахувань на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Відрахувань на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Відрахувань фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Від витрат	3190	(21 803)	(65)
Від рух коштів від операційної діяльності	3195	317	20 383
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Від реалізації:			
Фінансових інвестицій	3200	-	-
Нематеріальних активів	3205	-	-
Від отриманих відсотків	3215	-	-
Від отриманих	3220	-	-
Від деривативів	3225	-	-
Від погашення позик	3230	-	-
Від вибуття дочірнього підприємства та іншої			
Від вибуття однієї	3235	-	-
Від вибуття	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
накопичення активів	3260	(1 934)	(443)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Частий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 934	-443
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: Виплат власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(6 741)	(-)
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	(-)	(-)
Частий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-6 741	-
Частий рух грошових коштів за звітний період	3400	-8 358	19 940
Залишок коштів на початок року	3405	38 077	17 626
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1 638)	511
Залишок коштів на кінець року	3415	28 081	38 077

Керівник

Головний бухгалтер



Мазарська Марина Леонідівна

Артемова Лариса Миколаївна

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2022 01 01

30019424

Товариство з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «АІТІ» за ЄДРПОУ
(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2021

р.

Форма №4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Власний капітал на початок року	4000	28	-	-	-	11 182	-	-	11 210
Модифікації:									
Виникнення:									
Виникнення:	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(311)	-	-	(311)
Виникнення:	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Додатковий зареєстрований капітал на початок року	4095	28	-	-	-	10 871	-	-	10 899
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	36 535	-	-	36 535
Виникнення:									
Виникнення:	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Додаток (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Додаток (уцінка) фінансових активів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Виникнення:									
Виникнення:	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Виникнення:									
Виникнення:	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Виникнення:	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4200	-	-	-	-	(7 305)	-	-	(7 305)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне відходження	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу: Випуск акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення 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	-	-	-	-	29 230	-	-	29 230
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	40 101	-	-	40 129

Керівник

Головний бухгалтер



Мазарська Марина Леонідівна

Артемова Лариса Миколаївна

КОДИ		
2021	01	01
30019424		

Дата (рік, місяць, число)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «АІТІ» за ЄДРПОУ
(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 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	-	-	-	7 305	-	-	7 333
Виправлення помилок	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок на початок року	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок на початок року	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Зареєстрований залишок на початок року	4095	28	-	-	-	7 305	-	-	7 333
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	3 877	-	-	3 877
Всього сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходів (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходів (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування курсової різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Чиста іншого сукупного доходу асоційованих і контрольованих підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування прибутку: Виплати власникам (дивиденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування прибутку на зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування до зареєстрованого капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Чиста частка прибутку, належна до бюджету підприємства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Чиста частка прибутку на створення резервних фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю « Рекламне агентство «АІТ»
Територія м. Київ, Голосіївський район
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 КАТОТТГ ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

2021	12	31
30019424		
UA80000000000126643		
240		
73.11		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2021 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1134	1134	317	-	-	-	-	68	-	-	-	1451	1202
Разом	080	1134	1134	317	-	-	-	-	68	-	-	-	1451	1202
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

(081) -
(082) -
(083) -
(084) -
(085) -

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	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу
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	2662	2506	216	-	-	-	-	182	-	-	-	2878	2688	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	460	412	-	-	-	-	-	19	-	-	-	460	431	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	11	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	4	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1283	1278	1207	-	-	-	-	1207	-	-	-	2490	2485	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	154	63	-	-	-	-	-	13	-	-	-	154	76	-	-	-	-
Разом	260	4647	4340	1423	-	-	-	-	1421	-	-	-	6070	5761	-	-	-	-

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)	3015
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

1	2	3	року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	296	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1128	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	317	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1741	-

Із 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	-	-	-

З 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)

-

З 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
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	84	1922
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	1987	197
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	194	2064
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	1987
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	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 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

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
гівка	640	-
точний рахунок у банку	650	944
пі рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	27137
ошові кошти в дорозі	670	-
іваленти грошових коштів	680	-
зом	690	28081

дка 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
безпечення на виплату відпусток працівникам	710	300	1965	-	1535	-	-	730
безпечення наступних витрат на додаткове медичне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
безпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
безпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
безпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
резерв сумнівних боргів	775	21446	1987	-	20342	-	-	3091
азом	780	21746	3952	-	21877	-	-	3821

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 Національного 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	223588	223545	-	43
на поточна дебіторська заборгованість	950	67	67	-	-

сано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
дків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) 20343
(952) 1745

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
хід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
боргованість на кінець звітного року:		
лова замовників	1120	-
лова замовникам	1130	-
ансів отриманих	1140	-
ума затриманих коштів на кінець року	1150	-
артість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4759
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	3860
на кінець звітного року	1225	556
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	8063
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	4759
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	1489
Використано за рік - усього	1310	1489
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	1172
з них машини та обладнання	1313	216
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	317
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код ряд-ка	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 стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	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 передбачені законодавством обмеження права власності (1433)

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 рибиства	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Мазарська Марина Леонідівна

Головний бухгалтер

Артемова Лариса Миколаївна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Рекламне агентство «АІТІ»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2021 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 оперативного 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 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:

Нарахування, безперервність діяльності, повне висвітлення, автономність, послідовність, нарахування, превалювання 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 зміни у власному капіталі, 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 Товариства 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 звітного 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.

Група ОЗ	Категорія	Строк корисної експлуатації, років
Машини та обладнання	Телефони, радіотехніка, комп'ютери, принтери, сервери, сканери, ноутбуки, монітори	2
	Інше електронне обладнання	2
	Інше обладнання/ машини	5
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	Меблі/ Інвентар	4
	Інші інструменти/ прилади	4

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, включається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного поточного 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 Товариства.

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. Нематеріальні активи.

Інформація про нематеріальні активи за роки, які закінчилися 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року, було представлено наступним чином: (тис. грн.)

Назва нематеріального активу	Первісна вартість станом на 31 грудня 2020 року	Придбання на протязі звітного періоду	Вибуття на протязі звітного періоду	Первісна вартість станом на 31 грудня 2021 року
Інші нематеріальні активи	1 134	317	-	1 451
Разом:	1 134	317	-	1 451

Первісна вартість нематеріальних активів відповідає відповідним сумах статті «Нематеріальні активи», рядок 1001 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Загальна сума амортизаційних відрахувань станом на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року, представлена таким чином: (тис. грн.)

Назва нематеріального активу	Амортизаційні відрахування станом на 31 грудня 2020 року	Нарахування на протязі звітного періоду	Вибуття на протязі звітного періоду	Амортизаційні відрахування станом на 31 грудня 2021 року
Інші нематеріальні активи	1 134	68	-	1 202
Разом:	1 134	68	-	1 202

Загальна сума амортизаційних відрахувань відповідає відповідним сумах статті «Нематеріальні активи», рядок 1002 Звіту про фінансовий стан за відповідні періоди.

4. Основні засоби.

Інформація про основні засоби за роки, які закінчилися 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року, була представлена наступним чином: (тис. грн.)

Група основних засобів	Первісна вартість станом на 31 грудня 2020 року	Придбання на протязі звітного періоду	Вибуття на протязі звітного періоду	Первісна вартість станом на 31 грудня 2021 року
Будівлі та споруди	77	-	-	77
Машини та обладнання	2 662	216	-	2 878
Інструменти, прилади, інвентар	460	-	-	460
Інші основні засоби	11	-	-	11
Маломіцні необоротні матеріальні активи	1 283	1 207	-	2 490
Інші необоротні матеріальні активи	154	-	-	154
Разом:	4 647	1 423	-	6 070

Первісна вартість основних засобів відповідає відповідним сумах статті «Основні засоби», рядок 1011 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Загальна сума амортизаційних відрахувань станом на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року, представлена таким чином: (тис. грн.)

Група основних засобів	Знос станом на 31 грудня 2020 року	Нарахування на протязі звітного періоду	Вибуття на протязі звітного періоду	Знос станом на 31 грудня 2021 року
Будівлі та споруди	77	-	-	77
Машини та обладнання	2 506	182	-	2 688
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	412	19	-	431
Маломіцні необоротні матеріальні активи	1 278	1 207	-	2 485
Інші основні засоби	4	-	-	4
Інші необоротні матеріальні активи	63	13	-	76
Разом:	4 340	1 421	-	5 761

Сума амортизаційних відрахувань відповідає відповідним сумах статті «Основні засоби», рядок 1012 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Амортизаційні відрахування.

Загальна сума амортизаційних відрахувань за 2021 та 2020 роки, представлена таким чином: (тис. грн.)

Відображено в складі	За 2021 рік	За 2020 рік
Адміністративні витрати	1 421	283
Усього амортизаційних відрахувань:	1 421	283

Повністю амортизовані активи - первісна вартість об'єктів основних засобів, які станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року, були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації, представлена таким чином: (тис. грн.)

Відображено в складі	2021 рік	2020 рік
Будівлі та споруди	77	77
Машини та обладнання	2 546	2 288
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	392	356
Загалом	3 015	2 721

5. Торгівельна дебіторська заборгованість.

Торгівельна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2021 року, була представлена наступним чином: (тис. грн.)

Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Дебіторська заборгованість за послуги	139 294	190 955
Дебіторська заборгованість по договорам комісії	64 745	32 633

Резерв на торговельний дебіторській заборгованості	(21 446)	-
Разом:	182 593	223 588

Торговельна 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 2021 року торгова дебіторська заборгованість включала залишки до отримання від пов'язаних сторін у сумі 1 745 тис. грн. (2020: 1 831 тис. грн.) (Примітка 21).

6. Дебіторська заборгованість за виданими авансами.

Попередні оплати на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2021 року, були представлені наступним чином: (тис. грн.)

Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Аванси, видані постачальникам за:		
Розрахунки	2440	7298

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 2021 року дебіторська заборгованість за виданими авансами включала залишки до отримання від пов'язаних сторін у сумі 2 787 тис. грн. (2020: 1 246 тис. грн.) (Примітка 21).

7. Інша поточна дебіторська заборгованість.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2021 року, була представлена наступним чином: (тис. грн.)

Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Розрахунки за соціальним страхуванням	1	1
Розрахунки з працівниками по інших операціях	-	66
Інша заборгованість*	3 091	3 091
Резерв по іншій поточній дебіторській заборгованості	(3 091)	(3 091)
Разом:	1	67

*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.

8. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2021 року, грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином: (тис. грн.)

Назва статті	2020 рік	2021 рік
Грошові кошти в банках у національній валюті	18 723	28 081
Грошові кошти в банках у іноземній валюті	19 354	-
Разом:	38 077	28 081

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

9. Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2021 року, були представлені наступним чином: (тис. грн.)

Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Податкові зобов'язання з ПДВ, нараховані на суму отриманих авансових платежів	1 028	1 121

Податковий кредит, щодо якого існує обмеження використання	453	636
Разом:	1 481	1 757

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

10. Склад статей Звіту про рух грошових коштів.

Інші надходження та інші витрачання грошових коштів за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2021 року, представлені наступним чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	2020 рік	2021 рік
Інші надходження		
Розрахунки по соціальному страхуванню	103	41
Розрахунки по договорам фінансової допомоги та інше	-	21 000
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	4	94
Разом:	107	21 135
Інші витрачання		
Розрахунки по договорам фінансової допомоги та інше	-	21 000
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	65	89
Розрахунки з працівниками по інших операціях	-	105
685		609
Разом:	65	21 803

11. Власний капітал.

Статутний капітал. Станом на 31.12.2021 року розмір Статутного капіталу становить 28 тис. грн. Статутний капітал сформовано і сплачено у розмірі 28 тис. грн., що складає 100% загального його розміру.

До складу учасників Товариства входять юридична особа-нерезидент України, з часткою в зареєстрованому статутному капіталі у розмірі 35% та чотири фізичні особи, розподіл часток між якими становить 31,6875%, 16,25%, 16,25% та 0,8125 %.

Нерозподілений прибуток.

На 01.01.2021 року нерозподілений прибуток було скориговано на суму 311 тис. грн. Ефект проведених коригувань вплинув на загальну суму зобов'язань та власного капіталу станом на 31.12.2020 року та на 01.01.2021 року.

Ефект впливу коригувань в розрізі статей Звіту про фінансовий стан на 31.12.2020 року та 01.01.2021 року:

Назва рядка фінансової звітності	Код рядка	Залишок на 31.12.2020 року	Коригування	Скоригований залишок на 01.01.2021 року
Нерозподілений прибуток	1420	11 182	-311	10 871
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	4 884	304	5 188
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	1625	-	7	7
Всього пасиви	1900	231 052	-	231 052

За звітний період нерозподілений прибуток збільшено на суму отриманого чистого прибутку за результатами господарської діяльності за 12 місяців 2021 року в розмірі 36 535 тис. грн. та зменшено на суму нарахованих дивідендів в розмірі 7 305 тис. грн. Станом на 31.12.2021 року нерозподілений прибуток складає 40 101 тис. грн.

12. Торгова кредиторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2021 року, торгова кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Торгова кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	213 808	216 214
Торгова кредиторська заборгованість (оренда)	-	48
Разом:	213 808	216 262

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 2021 року до складу торгівельної кредиторської заборгованості були включені залишки за операціями з пов'язаними сторонами у сумі 44 107 тис. грн. (2020: 36 045 тис. гривень) (Примітка 21).

13. Кредиторська заборгованість за авансами одержаними.

Станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2021 року, кредиторська заборгованість за авансами одержаними була представлена таким чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Кредиторська заборгованість за авансами одержаними послуги	588	6 976
Кредиторська заборгованість за авансами одержаними по договорах комісії	-	34
Разом:	588	7 010

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

14. Податки до сплати.

Станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2021 року, податки до сплати були представлені таким чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Податок на прибуток	2 771	1 887
Податок на додану вартість	2 412	1 029
Податок з доходів фізичних осіб	5	-
Разом:	5 188	2 916

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

15. Інші поточні зобов'язання.

Інші поточні зобов'язання на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2021 року, представлено наступним чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Податковий кредит з ПДВ по авансах виданих	262	1 197

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

16. Дохід від реалізації.

Дохід від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2021 року, був представлений таким чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	За 2020 рік	За 2021 рік
Дохід від реалізації послуг	660 769	1 102 603
Винагорода по договорах комісії	7 720	9 246
Разом:	668 489	1 111 849

17. Собівартість реалізації в розрізі елементів.

Собівартість реалізації в розрізі елементів за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2021 року представлена наступним чином:

		(тис. грн.)
Назва статті	За 2020 рік	За 2021 рік
Послуги сторонніх організацій	614 026	1 022 504
Витрати з податку при виплаті доходу нерезиденту	272	-
Разом:	614 298	1 022 504

18. Склад інших операційних доходів та витрат.

Інші операційні доходи та витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2021 року, представлені наступним чином:

	За 2020 рік		За 2021 рік	
Назва статті	Сума доходу	Сума витрат	Сума доходу	Сума витрат
1	2	3	4	5
Нараховані банком відсотки по депозиту та на залишки на розрахунковому рахунку	148	-	113	-
Визнані штрафи, пені, неустойки	-	1	1 987	197
Від купівлі-продажу іноземної валюти	3	18	54	49
Операційно-курсові різниці	761	87	84	1923
Врегулювання кредиторської заборгованості	-	-	-	-
Формування резерву сумнівних боргів	-	18 355	-	1 987
Інші	-	19	27	27
Всього інші операційні доходи (+)	912	-	2 265	-
Всього інші операційні витрати (-)	-	18 480	-	4 183

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.

19. Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2021 року представлені наступним чином:

	За 2020 рік	За 2021 рік
Назва статті		
Матеріальні затрати	166	165
Заробітна плата та пов'язані з нею витрати	19 133	29 739
Амортизація	593	1 488
Оренда приміщення, експлуатаційні витрати	2 670	2 896
Послуги банку	75	76
Інші послуги сторонніх організацій	9 109	8 395
Разом:	31 746	42 759

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:

	За 2020 рік	За 2021 рік
Назва статті		
Заробітна плата	4 046	4 271
Єдиний соціальний внесок	477	461
Разом:	4 523	4 732

20. Витрати на збут.

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2021 року представлені наступним чином:

	За 2020 рік	За 2021 рік
Назва статті		
Послуги сторонніх організацій	12	12
Витрати на рекламну продукцію	47	58
Разом:	59	70

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

21. Операції з пов'язаними сторонами.

Операції Товариства зі своїми пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року, були представлені таким чином:

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

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

2021 рік		(тис. грн.)							
Виручка від надання послуг (з ПДВ)	Дохід від суборенди (з ПДВ)	Поворотна фінансова допомога		Придбання послуг (з ПДВ)	Вчинення правочинів від свого імені, але за рахунок комітента	Дивіденди		Поворотна фінансова допомога	
		Надання	Повернення			Нарахування	Виплата	Отримання	Повернення
12 700	50	1000	1000	210 686	43 786	7 305	7 305	20 000	20 000

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року, непогашені залишки за операціями з пов'язаними сторонами були представлені таким чином:

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020		Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2021		
За надані послуги	За авансами виданими (за послуги)	За надані послуги	За суборенду приміщення	За авансами виданими (за послуги)
1 831	1 246	1 740	5	2 787

Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2020		Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2021	
Послуги	За отриманими авансами (оренда)	Послуги	
36 045	3	44 107	

22. Фінансова звітність за сегментами.

Товариство через свої технологічні особливості і практикою організації діяльності, що складалася, 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».

23. Умовні і контрактні зобов'язання.

Операційне середовище, ризики та економічна ситуація.

Сьогодні економіка України зіткнулася з небаченим за всю свою історію падінням. Повномасштабне військове вторгнення російської федерації завдало потужного удару по всіх ланках економічної системи нашої держави. Знизилася виробництво основних видів продукції, зокрема тієї, що становить основу експортного потенціалу України. Крім того, заблоковані порти, а відтак і лівова частка зовнішньої торгівлі. Знищується соціальна, маркетингова та інженерна інфраструктура цілих регіонів. Відбувається відтік кадрів за кордон та їх часткова передислокація на захід держави, що тимчасово викидає з активного економічного життя сотні тисяч, або й мільйони людей.

Згідно з дослідженням IAB Україна, 74% рекламних агенцій та 70% рекламодавців припинили свою роботу після початку війни.

Враховуючи зазначене керівництво вживає усіх необхідних заходів для підтримання діяльності Товариства в умовах, що склалися. Насамперед це збереження трудових ресурсів шляхом виплати заробітної плати для підтримки нормального існування працівників в умовах війни. Почали шукати шляхи виходу на нові ринки в тому числі за кордоном, робити розсилки, пропонувати співпрацю.

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 фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництвом можливого впливу економічних умов на операції та фінансове становище Товариства. Майбутні умови можуть відрізнятися 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.

Застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Враховуючи суттєву невизначеність остаточного впливу військової агресії з боку Російської федерації на економіку України та бізнес Товариства, управлінський персонал повторно провів оцінку обґрунтованості застосування ним принципу безперервності. Товариство не є залежним від постачальників чи покупців, які перебувають під санкціями, і не зазнало фізичних втрат внаслідок військових дій. Інших ознак, які б свідчили про не здатність Товариства продовжувати свою діяльність, не ідентифіковано. Керівництво продовжує реалізовувати заходи щодо подальшого покращення фінансового стану Товариства і вважає, що застосування принципу безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним, відповідно ця фінансова звітність була складена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

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 нараховувало 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 2021 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%.

24. Події після звітного періоду.

Опис подій після закінчення звітного періоду, пов'язаний з військовою агресією проти України розкрито у Примітці 23. Інших подій, які мали істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства та вимагали б розкриття інформації в Примітках до цієї фінансової звітності, не відбулося.

25. 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.

26. 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.

27. Затвердження фінансової звітності.

Ця фінансова звітність була схвалена керівництвом і затверджена 15 липня 2022 року.

Директор

Головний бухгалтер



Мазарська М.Л.

Артемова Л.М.



