

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«НАШ АУДИТ»**

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0929 від 26.01.2001р.

Україна 65026, м. Одеса вул. Грецька, 44, тел. (048) 33-53-46

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ
ЛЕВАДА»
станом на 31 грудня 2022 року**

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«НАШ АУДИТ»**

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0929 від 26.01.2001р.
Україна 65026 м. Одеса, вул.Грецька,44, тел.+ (048) 33-53-46

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ
ЛЕВАДА»
станом на 31 грудня 2022 року**

м. Одеса

«21 » квітня 2023 р.

**АДРЕСАТ: Керівництво Товариства з обмеженою відповідальністю
"ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА"**

1. ДУМКА

Нами, незалежною аудиторською фірмою ТОВ АФ «НАШ АУДИТ», згідно Договору №14/03-23 від 14 березня 2023 року, проведено аудит фінансової звітності за 2022 рік Товариства з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА", код за ЄДРПОУ 34055728, місце знаходження: 65091, м. Одеса, вул. Середня, буд.36, що складається з таких форм фінансової звітності згідно П(с)БО та Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.99 року зі змінами та доповненнями:

- Баланс – Форма №1 , створена на 31.12.2022р.;
- Звіт про фінансові результати - Форма №2, створена на 31.12.2022 р., за період з 01.01.2022р. по 31.12.2022 рік ;
- Звіт про рух грошових коштів – Форма №3, за період з 01.01.2022р. по 31.12.2022р.;
- Звіт про власний капітал – Форма №4, за період з 01.01.2022р. по 31.12.2022р.;
- Примітки до річної фінансової звітності – Форма №5, за період з 01.01.2022р. по 31.12.2022р.
- Додаток до Приміток до річної фінансової звітності – Форма №6, за період з 01.01.2022р. по 31.12.2022р.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах дійсний фінансовий стан компанії на 31 грудня 2022 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р № 996-XIV (зі змінами) та діючих нормативних Актів України. Відповідальність за повноту і достовірність представлених для аналізу документів несе замовник (ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА»).

Аудиторами були виконані наступні процедури:

- Аналіз фінансової інформації, відображений в бухгалтерському обліку підприємства (банківські виписки, Баланс Ф№1; Ф№2);
- Проведені порівняння відомостей бухгалтерського обліку з первинною документацією і їх відображення в бух. обліку;
- Установлена відповідності повноти і порівняння відомостей, перевіряемого періоду;
- Правильність переносу даних статей балансу на початок періоду на 01.01.2022 року.

2. ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» за № 2258-VIII від 21.12.2017 р (зі змінами) та Міжнародними стандартами аудиту (далі - МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності».

Ми є незалежними по відношенню щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Торговий дім Левада», згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів та аудиторських фірм.

Аудитором при складанні аудиторського звіту були дотримані вимоги Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, незалежності, дотримувались вимоги МСА 700 «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності».

Аудиторами не проводилась перевірка податкового обліку. Виконуючи оцінку ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що

стосується підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудитором також здійснено оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених українським персоналом, загального представлення фінансової звітності та відповідності обліковим принципам, які є загальноприйнятими в Україні.

Ми не спостерігали за інвентаризацією матеріальних активів на визначену Товариством дату, оскільки дата інвентаризації матеріальних активів передувала нашому призначенню аудиторами. Проведення запланованих нами процедур з вибіркової інвентаризації матеріальних активів в Товаристві виявилось неможливим у зв'язку із запровадженням в Україні військового стану. У зв'язку з тим, висновки про достовірність та повноту показників фінансової звітності, ми базували на аналізі представлених Товариством документів по інвентаризації активів, а також первинної документації щодо фінансово-господарської діяльності Товариства. З урахуванням такого обмеження, наша думка щодо фінансової звітності за 2022 рік модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність даних звітного року і відповідних показників.

Ми вважаємо на підставі професійного судження аудитора, що отримані нами аудиторські докази та виконані аудиторські процедури, а також при оцінці аудиторських ризиків є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА".

3. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Керівництво підготувало зазначену фінансову звітність на підставі принципу безперервності діяльності.

В найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економіки держави. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутні операції, на можливість відшкодування вартості активів Товариства, а також на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення.

Дана фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Товариство функціонуватиме в майбутньому. Це припущення передбачає реалізацію активів і виконання Товариством узятих на себе зобов'язань, в ході своєї звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідними, якби Товариство не мало можливості продовжувати свою діяльність в майбутньому або у випадку коли воно було б вимушене реалізувати свої активи не в ході своєї звичайної господарської діяльності.

Але існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

У 2022 році в Україні запроваджено військовий стан у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації. Війна спричиняє негативний вплив на усі сфери економічного стану держави у цілому, та на суб'єктів господарювання.

Слід зазначити, що пов'язані з війною події відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності.

На здатність підприємства продовжувати безперервну діяльність впливають багато чинників - галузеві особливості, географія діяльності, фінансовий стан покупців та постачальників. Спостерігається значне зростання цін на товари, енергетичні ресурси, проблеми в ланцюгах поставок, нестача робочої сили.

Ці умови можуть значно погіршитися через ширші наслідки війни в Україні, посилення інфляційного тиску.

Зазначені дії зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання. Тривале продовження обмежувальних заходів може призвести до непередбачуваних наслідків для економіки України в цілому, наприклад банківської кризи або знецінення справедливої вартості активів. Саме тому оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі віднесено нами до ключових питань аудиту.

Ми не маємо можливості спрогнозувати чи вплине, або як саме вплине зазначена криза на діяльність Товариства. Ми отримали запевнення керівництва Товариства, що немає наміру ліквідувати підприємство, або припинити діяльність. Керівництво вважає, що вживає всіх необхідних заходів для забезпечення подальшої безперервної діяльності Товариства.

4. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до чинного законодавства України до складання фінансової звітності та вимогам П(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка 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.

5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до

Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання обґрунтованості, впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки, та що хоча обґрунтована впевненість означає високий рівень впевненості, це не є гарантією, що аудит, проведений згідно МСА, завжди має змогу виявити суттєве викривлення, якщо таке існує.

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає проведення відповідно до МСА та виконання аудиторських процедур та його ціль передбачає отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття у фінансовій звітності.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

6. КЛЮЧЕВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту - це питання, що на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формулюванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

Облікова політика.

Аналіз принципів побудови, методів і процедур застосування облікової політики підприємства свідчить про те, що вона, в цілому, відповідає вимогам П(С)БО та чинного законодавства України до складання фінансової звітності.

Ведення бухгалтерського обліку на підприємстві доручено бухгалтерській службі на чолі з головним бухгалтером. Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться у автоматизованій формі із застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми 1С Бухгалтерія.

На підприємстві використовується журнально-ордерна форма обліку.

Протягом 2022 року в облікову політику підприємства змін про вартісний критерій основних засобів не було.

Згідно наказу про облікову політику № 1/б від 01.06.2020 р. затвердити наступне:

- Згідно з п.5 П(С)БО №7 «Основні засоби» встановити вартісну ознаку: до основних засобів підприємства (рахунок 10) відносять об'єкти вартістю 20 000,0 грн. і більше без урахування ПДВ та очікуваним терміном використання (експлуатації) більше 1 року;

-З метою класифікації активів та зобов'язань встановити тривалість операційного циклу рівним одному календарному року

-Господарські операції відображати в облікових регістрах в тому звітному періоді, в якому вони були здійснені.

Склад витрат визначати згідно П(С)БО №16 «Витрати»:

-Собівартість реалізованих товарів (рах. 90) складається з виробничої собівартості (рах. 91)

-Адміністративні витрати (рах. 92) направлені на обслуговування та управління підприємством.

-Витрати на збут (рах. 93) включають витрати пов'язані з реалізацією (збутом) продукції (товарів, робіт, послуг).

Ці витрати, згідно П(С)БО визначені методологічними засадами формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати підприємства та її розкриття в фінансовій звітності.

Облікова політика на підприємстві, яка визначає правові принципи регулювання та організації ведення бухгалтерського обліку відповідає національним стандартам бухгалтерського обліку, наявна і була безперервна протягом звітного періоду.

Фінансова звітність за 2022 рік складена згідно з Національними стандартами бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності відповідно до П(С)БО вимагає застосування деяких важливих бухгалтерських оцінок. Вона також вимагає від керівництва професійних суджень у процесі застосування облікової політики Товариства з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА"

Дана фінансова звітність представлена в тисячах гривень. Гривня є функціональною валютою Товариства з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА".

Основні засоби.

До складу основних засобів зараховуються об'єкти вартість яких перевищує 20 000,00 грн. Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА" використовує метод оцінки основних засобів за доцільною собівартістю (амортизованою собівартістю). Надходження основних засобів були враховані за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням основних засобів. Первісна вартість активів, створених самим ТОВАРИСТВОМ, складається з вартості матеріалів, витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат. Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненіх компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються тільки в тих випадках, коли вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу. Всі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені. При вибутті об'єктів основних засобів, які раніше були переоцінені, перевищення сум попередніх дооцінок над сумою

попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта основних засобів включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу у дооцінках. Перевищення сум попередніх дооцінок об'єкта основних засобів над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта основних засобів раз на рік у сумі, пропорційній нарахуванню амортизації, включатися до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу у дооцінках. При цьому до складу нерозподіленого прибутку при вибутті цього об'єкта включається залишок перевищення сум попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок такого об'єкта, що відображений у складі капіталу у дооцінках. Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигід. Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів та балансовою вартістю цих активів і визнаються у звіті про фінансові результати.

Основні засоби ТОВ класифікуються як:

- 103- Будинки та споруди;
- 104- Машини та обладнання;
- 105- Транспортні засоби;
- 106- Інструменти, прилади та інвентар;
- 109- Інші основні засоби.

Суб. рахунок 104 «Машини та обладнання», з них: виробниче і холодильне обладнання; електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та або програм, які визнаються нематеріальним активом), ксерокси, інші інформаційні системи, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, факси, обладнання зв'язку, вартість яких перевищує 20000 гривень;

Рахунок 11 «Інші необоротні матеріальні активи».

Для визнання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів, визначення терміну їх корисного використання, визначення єдиних методологічних засад облікової політики необоротних активів і застосування методів оцінки та нарахування зносу створено технічну експертну комісію.

Амортизація.

Амортизація відноситься на прибуток або збитки прямолінійним методом так, щоб вартість основних засобів зменшувалася до ліквідаційної вартості на протязі терміну експлуатації окремих активів. Нарахування амортизації починається з дати введення в експлуатацію, а в разі активів, створених самим Товариством з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА" з того часу, коли створення активу завершено і він введений в експлуатацію.

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю. При придбанні (створенні) нематеріального активу наказом керівника підприємства визначається строк його корисного використання враховуючи строк дії права

користування відповідно до правовстановлюючого документу (пп.145.1.5 п.145.1 ст.145 ПКУ). Амортизацію (знос) нематеріальних активів здійснюють прямолінійним методом. Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття нематеріального активу.

Активи, термін експлуатації яких не обмежений, не амортизуються, але розглядаються щорічно на предмет знецінення. Активи, що амортизуються, аналізуються на предмет їх можливого знецінення в разі якихось подій або зміни обставин, які вказують на те, що відшкодування повної балансової вартості може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу - це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання, в залежності від того, яка з них вища. Нефінансові активи, що піддалися знеціненню, на кожен звітну дату аналізуються на предмет можливого сторнування знецінення.

Класифікація фінансових активів.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА" класифікує свої фінансові активи по наступних категоріях: дебіторська заборгованість включає фінансову дебіторську заборгованість, яка виникає, коли ТОВ надає грошові кошти, товари чи послуги безпосередньо дебітору, крім дебіторської заборгованості, яка створюється з наміром продажу відразу ж або протягом короткого проміжку часу, у Товариства з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА" також є інші фінансові інструменти, наприклад, дебіторська та кредиторська заборгованість по основній діяльності, які виникають безпосередньо у зв'язку з його основною діяльністю.

Податок на прибуток. Податок на прибуток врахований у фінансовій звітності відповідно до законодавства. Інші податки, крім податку на прибуток, відображені як компонент операційних витрат.

Запаси. Запаси визнавати активом, якщо існує ймовірність того, що Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА" отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Придбані (отримані) запаси на баланс підприємства зараховуються за первісною вартістю, виготовлені власними силами запаси відображаються в балансі за виробничою собівартістю. Первісною вартістю запасів, придбаних за плату, вважається собівартість запасів, що складається з фактичних витрат. Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів (якщо їх можна ідентифікувати), безпосередньо включаються в собівартість запасів і враховуються разом з ціною придбання. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид). Застосовується постійна система оцінки запасів. Рішення щодо визнання запасів, які не принесуть в майбутньому економічної вигоди (неліквідних), та списання їх в бухгалтерському обліку приймається постійно діючою інвентаризаційною комісією Товариства з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА". Запаси на дату балансу відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Дебіторська заборгованість по основній діяльності та інша дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість по основній діяльності та інша дебіторська заборгованість первісно визнається за справедливою вартістю.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА" майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити. Поточна дебіторська заборгованість враховується в балансі за чистою реалізаційною вартістю, визначеній як вартість дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Величину резерву сумнівних боргів розраховують за методом класифікації дебіторської заборгованості по основній діяльності за термінами їх виникнення (із застосуванням коефіцієнта сумнівності для кожної групи боржників). За звітний перевіряємий період нарахування резерву відпусток та сумнівних боргів на підприємстві не створювалось.

Витрати майбутніх періодів.

До витрат майбутніх періодів відноситься раніше сплачена орендна плата, підписка періодичних видань, суми страхових платежів, а також всі інші витрати, що стосуються наступного облікового періоду.

Податок на додану вартість. ПДВ стягується за ставкою 20% при продажу на внутрішньому ринку товарів, робіт чи послуг на території України, та за її межами – 0% . Зобов'язання платника податку за ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованої за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів, виконання робіт, надання послуг покупцю або на дату отримання оплати від покупця, в залежності від того, що відбувається раніше. Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент оплати постачальнику або в момент отримання товарів, в залежності від того, що відбувається раніше. ПДВ з продажу та закупівель визнається в балансі розгорнуто і показується окремо, як актив і зобов'язання з ПДВ. За нульовою ставкою оподатковуються, зокрема, операції з вивезення товарів за межі митної території України у митному режимі експорту-пп. «а»п.195.1.1ПКУ. Тому, щоб застосувати нульову ставку ПДВ, продавцю потрібно самому здійснити операцію з вивезення товару і реалізувати товар покупцю, тобто вивезеним за межі митної території України. Момент реалізації товару (зокрема, перехід права власності, ризиків та вигід до покупця) повинен відбутися після оформлення експортної митної декларації.

У тому випадку, коли перехід права власності (реалізація) на експортний товар переходить в момент оформлення митної декларації або після цього, продавець-резидент має звичайну експортну операцію, яка оподатковується за нульовою ставкою. Тоді податкові зобов'язання з ПДВ виникають за нульовою ставкою на дату оформлення митної декларації (пп.«б»пп.187.1 ПКУ), а дохід від реалізації виникає на дату передання всіх вигід і ризиків (в тому числі передання права власності) на товар. Якщо ця дата буде пізніше вивезення товару за межі митного кордону, то дохід виникає пізніше ніж зобов'язання з ПДВ. Операції, що не є об'єктом оподаткування (ст.196 розділ V ПКУ), операції з постачання послуг за межами митної території України та послуг, місце постачання яких визначено відповідно до пунктів 186.2, 186.3 ст.186 ПКУ за

межами митної території України, операції, які звільнені від оподаткування (ст.197 ПКУ, підрозділ 2 розділу XX Кодексу).

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Принцип первісного визнання і оцінки кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості відповідає принципу первісного визнання та оцінки фінансових інструментів, описаного вище. Надалі інструменти з фіксованим терміном погашення переоцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Визнання доходів. Дохід визнається в момент реалізації товарів відповідно до узгоджених умов.

Визнання витрат. Витрати враховуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції складається з виробничої собівартості, витрат на транспортування, комісій за договорами поставки та інших відповідних видатків.

Винагороди працівникам. Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА" платить передбачений законодавством єдиний соціальний внесок до Пенсійного фонду України на користь своїх працівників. Внесок розраховується, як віссоток від поточної валової суми заробітної плати та відноситься на витрати по мірі його здійснення.

Облікова політика на підприємстві, яка визначає правові принципи регулювання та організації ведення бухгалтерського обліку відповідає Положенням стандартам бухгалтерського обліку П(С)БО, наявна і була безперервна протягом звітного періоду.

Розкриття інформації за видами активів відповідно до встановлених нормативів, зокрема Національних стандартів фінансової звітності.

При співставленні даних станом на 31.12.2022р., відображених у «Аудиторському висновку про фінансову звітність Товариства з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА" з даними фінансової звітності, наданої ТОВАРИСТВОМ, а саме станом на 31.12.2022 р. розбіжностей не виявлено.

Активи.

Розкриття інформації за видами активів відповідно до Положень стандартів бухгалтерського обліку П(С)БО.

Активи Товариства з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА" розподілені на необоротні та оборотні активи. Загальна сума активів підприємства станом на 31 грудня 2022 року складає 205 487 тис. грн., що і відображено в рядку 1300 Балансу.

Вартість необоротних активів підприємства на дату Балансу становить 11 547 тис. грн., що відображено в рядку 1095 Балансу, які поділяються на:

Нематеріальні активи - залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2022 року складають 11 тис. грн., що відображено в рядку 1000 Балансу (згідно П(С)БО 16 «Основні засоби»).

Основні засоби - залишкова вартість ОЗ підприємства за станом на 01.01.2022 р. складає 12 168 тис. грн., на 31.12.2022р. – 11 536 тис. грн.

Залишкова вартість ОЗ, нарахований знос та первісна вартість відображена у відповідних статтях розділу I «Необоротні активи» Балансу, у рядках 1010, 1011, 1012 відповідно (згідно П(С)БО 16 «Основні засоби»). На протязі звітного періоду, Метод амортизації основних засобів відповідно до облікової політики та П(С)БО №16 прямолінійний.

Інвентаризація об'єктів необоротних активів проведена Товариством з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА" станом на 10.10.2022 р, згідно Наказу N 2-і від 26 вересня 2022 р.. Згідно даних інвентаризаційних описів основних засобів, інвентаризаційного опису МНМА нестач та надлишків основних засобів та МНМА, що знаходяться на балансі Підприємства не виявлено, фактична наявність основних засобів та МНМА співпадає з даними бухгалтерського обліку.

Відчуження та придбання основних засобів протягом періоду, що перевірявся, відбувалися, що відображено у примітках, розділ II Основні засоби:

Надійшло за рік ОЗ в сумі 1812 тис. грн. Вибуло за рік основних засобів на суму 70 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2022р. відсутні, що відображено в рядку 1005 Балансу.

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств станом на 31.12.2022р. відсутні (рядок 1030 Балансу).

Вартість оборотних активів підприємства на 31.12.2022р складає 193 725 тис. грн (рядок 1195 Балансу)., та поділяється на:

Запаси станом на 31.12.2022р. складають 46 974 тис. грн., що відображено в рядку 1100 Балансу (П(С)БО 2 «Запаси»). Запаси складаються з:

-Виробничих запасів в сумі – 32 483 тис. грн. (рядок 1101 Балансу);

-Готова продукція – 6 541 тис. грн. (рядок 1103 Балансу)

-Товари – 7 950 тис. грн. (рядок 1104 Балансу)

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги складає 82 816 тис. грн., що відображено в рядку 1125 Балансу П(С)БО 39 «Дебіторська заборгованість»).

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

-З бюджетом складає – 595 тис. грн., що відображено в рядку 1135 Балансу П(С)БО;

Інша поточна дебіторська заборгованість складає 62 304 тис. грн., що відображено в рядку 1155 Балансу П(С)БО.

Поточні фінансові інвестиції відсутні, що відображено в рядку 1160 Балансу П(С)БО.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Станом на 31.12.2022р. у Товариства з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА" відкрито рахунки в національній та іноземних валютах в банках:

АТ "ПроКредит Банк"	UA353209840000026007210358394	UAH	320984
АТ "ПроКредит Банк"	UA353209840000026007210358394	USD	320984
АТ "ПроКредит Банк"	UA353209840000026007210358394	RUB	320984
АТ "ПроКредит Банк"	UA353209840000026007210358394	EUR	320984
АТ "Кредобанк"	UA563253650000002600201526235	UAH	325365
АТ "Кредобанк"	UA 553253650000002604308526235	UAH	325365

ПАТ "Банк Восток"	UA583071230000026001010262146	UAH	307123
АТ "ОТП Банк"	UA323005280000026007000008814	UAH	300528
АТ "ОТП Банк"	UA323005280000026007000008814	USD	300528
АТ "ОТП Банк"	UA623005280000026047000001967	UAH	300528
АТ "ОТП Банк"	UA323005280000026007000008814	EUR	300528

Грошові кошти в національній та іноземних валютах станом на 31.12.2022р. складають 987 тис. грн., що відображено в рядку 1165 Балансу.

Рух грошових коштів в касі підприємства в 2022 році відбувався. Залишки грошових коштів в касі станом на 31.12.2022 р. відсутні, що відображено в рядку 1166 Балансу.

Залишок на банківських рахунках Підприємства станом на 31.12.2022р. підтверджується даними банківських виписок.

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2022р. складають 22 тис. грн., що відображено в рядку 1170 Балансу.

Інші оборотні активи станом на 31.12.2022р. складають 27 тис. грн., що відображено в рядку 1190 Балансу.

Реальність класифікації активів, їх оцінка на дату складання звітності повністю розкрита в фінансових звітах і відповідає положенням стандартам бухгалтерського обліку України.

Зобов'язання.

Розкриття інформації про зобов'язання здійснювалось відповідно до Положень стандартів бухгалтерського обліку України.

Розмір зобов'язань визначений, на нашу думку, реально і відображений у фінансовій звітності згідно П(С)БО 37 «Зобов'язання».

Загальний розмір поточних зобов'язань на кінець 2022р. складає 143 657 тис. грн. (рядок 1695 Балансу), у том числі:

-векселі видані складають 333 тис. грн (рядок 1605 Балансу)

-поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 85 786 тис. грн (рядок 1615 Балансу);

-поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом – 270 тис. грн (рядок 1620 Балансу);

-розрахунки зі страхування – 107 тис. грн. (рядок 1625 Балансу);

-розрахунками з оплати праці – 419 тис. грн. (рядок 1630 Балансу);

-інші поточні зобов'язання – 9 742 тис. грн (рядок 1690 Балансу).

Підприємство має короткострокові кредити на суму 47 000 тис. грн (рядок 1600 Балансу).

Ми підтверджуємо зобов'язання підприємства, але не даємо абсолютну гарантію того, що перевірена інформація вільна від деяких незначних помилок.

Власний капітал.

Розкриття інформації про власний капітал здійснювалось відповідно до Положень стандартів бухгалтерського обліку (П(С)БО).

Відповідно до Статуту підприємства статутний капітал визначено у розмірі 100 725 тис. грн., що і відображено в рядку 1400 Балансу. Станом на 31.12.2022 року статутний фонд підприємства сформований і внески учасників внесені повністю. Кінцевим бенефіціаром Товариства є Нагорний Сергій Миколайович.

Непокритий збиток підприємства станом на 31.12.2022р. становить 46 067 тис. грн., що відображено в рядку 1420 Балансу.

Власний капітал підприємства на 31.12.2022р. складає 54 658 тис. грн. що відображено в рядку 1495 Балансу.

Зміни у власному капіталі виникли у результаті прибуткової діяльності у 2022р.

На думку аудитора, власний капітал визначений вірно та адекватно, його структура та призначення підтверджуються даними аналітичного обліку.

Прибуток.

Інформацію щодо обсягу чистого прибутку(збитку) розкрито у Звіті про фінансові результати. Розкриття інформації щодо визначення чистого прибутку(збитку) відповідає вимогам П(С)БО «Дохід».

Звітність правдиво відображує данні про доходи підприємства.

Фінансові результати підприємства.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції, робіт, послуг за 2022 рік складає 471 183 тис. грн., що вірно відображено у формі № 2 «Звіт про фінансові результати», рядок 2000.

Інші операційні доходи за 2022 рік складають 16 354 тис. грн., що вірно відображено у формі № 2 «Звіт про фінансові результати», рядок 2120.

Інші фінансові доходи за 2022 рік відсутні, що вірно відображено у формі №2 «Звіт про фінансові результати», рядок 2220.

Інші доходи за 2022 рік відсутні, що вірно відображено у формі №2 «Звіт про фінансові результати», рядок 2240.

Прибуток або збиток визначається порівнянням доходів звітного періоду з витратами, які пов'язані з одержуванням цих доходів, враховуючи принцип відповідності. Таким чином, за результатами діяльності у 2022 році підприємство отримало разом доходів 487 537 тис. грн., разом витрат 485 277 тис. грн., фінансовий результат за 2022 рік дорівнює 2 260 тис. грн.

Таким чином, за результатами діяльності у 2022 році підприємство отримало на 196 тис. грн. більше ніж за 2021 році.

Відображені у фінансовій звітності фінансові результати діяльності підприємства точні і реально відображують фінансовий стан підприємства на кінець періоду, що перевіряється.

Витрати.

Підприємство вірно формує склад витрат на свою діяльність у відповідності до Положення стандартів бухгалтерського обліку №1 «Подання фінансової звітності».

Витрати підприємства у 2022 році складають:

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 377 538 тис. грн, що відображено у формі № 2 «Звіт про фінансові результати» в рядку 2050;

До собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) включаються матеріальні витрати, витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи, амортизація.

Адміністративні витрати - 7 111 тис. грн., що відображено у формі №2 «Звіт про фінансові результати» в рядку 2130;

Витрати на збут – 86 618 тис. грн., що відображено у формі №2 «Звіт про фінансові результати» в рядку 2150;

Інші операційні витрати – 12 259 тис. грн., що відображено у формі № 2 «Звіт про фінансові результати» в рядку 2180;

Фінансові витрати – 1 255 тис. грн., що відображено у формі № 2 «Звіт про фінансові результати» в рядку 2250;

Інші витрати відсутні, що відображено у формі № 2 «Звіт про фінансові результати» в рядку 2270.

При аналізі елементів операційних витрат ми прийшли до висновку, що ведення бухгалтерського обліку дає правдиву і на наш погляд повну картину витрат підприємства.

Визначення вартості чистих активів.

Визначення вартості чистих активів ТОВ проводиться за формулою:

$$\text{Чисті активи} = (2.1 + 2.2 + 2.3) - (3.1.+3.2)$$

2.1. Необоротні активи:

Нематеріальні активи, залишкова вартість (ряд. 1000 Балансу) – 11 тис. грн.

Основні засоби, залишкова вартість (ряд. 1010 Балансу) – 11 536 тис. грн.

Всього по 2.1. – **11 547** тис. грн.

2.2. Оборотні активи:

Запаси (ряд. 1100 Балансу) – 46 974 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (ряд. 1125 Балансу) – 82 816 тис. грн.

Гроші та їх еквіваленти (ряд. 1165 Балансу) – 987 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів (ряд. 1170 Балансу) – 22 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (ряд. 1135 Балансу) – 595 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість (ряд. 1155 Балансу) – 62 304 тис. грн.

Інші оборотні активи (ряд. 1190 Балансу) – 27 тис. грн.

Всього по 2.2. – **193 725** тис. грн.

2.3. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття (ряд.1200 Балансу) – 215 тис. грн.

Всього по 2.3. – **215** тис. гривень

3.1. Довгострокові зобов'язання:

Довгострокові кредити банків (ряд.1510 Балансу) – 7 172 тис. грн.

Інші довгострокові зобов'язання (ряд.1515 Балансу) – відсутні.

Довгострокові забезпечення витрат персоналу (ряд. 1521 Балансу) – відсутні.

Всього по 3.1. – **7 172** тис. грн.

3.2. Поточні зобов'язання:

Поточна кредиторська заборгованість за:

-короткострокові кредити банків(ряд. 1600 Балансу) - 47 000 тис. грн.

-векселі видані (ряд. 1605 Балансу) – 333 тис. грн.

-розрахунками за товари, роботи, послуги (ряд. 1615 Балансу) – 85 786 тис.

грн.

-розрахунками з бюджетом (ряд. 1620 Балансу) – 270 тис. грн.

-розрахунками зі страхування (ряд. 1625 Балансу) – 107 тис. грн.

-розрахунками з оплати праці (ряд. 1630 Балансу) – 419 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання (ряд. 1690 Балансу) – 9 742 тис. грн

Всього по 3.2. – **143 657** тис. грн.

Чисті активи = (11 547 + 193 725 + 215) – (7172 + 143 657) = 54 658 тис.

грн.

Вартість чистих активів ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА» – 54 658 тис.

грн.

Аудитором, при проведенні перевірки не було виявлено дій, що класифікуються МСА 240 як шахрайство.

При перевірці фінансової звітності підприємства аудитором не було виявлено суттєвих невідповідностей та відхилень, що розкривається підприємством, (згідно вимог МСА 720).

Статут (внутрішні документи) ТОВАРИСТВА не містить положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах ТОВ.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА" готує фінансову звітність у відповідності до Положень стандартів бухгалтерського обліку (П(С)БО).

Інформація про пов'язаних осіб

Господарських відносин ТОВ «Торговий дім Левада» з пов'язаними особами, що виходять за межі звичайної діяльності аудитором не виявлено.

Події після дати балансу

Подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан аудитором не виявлено.

Аналіз фінансового стану

Система показників, на підставі яких аудиторська фірма здійснювала економічну оцінку платоспроможності та фінансової стійкості Товариства з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА" приведена у таблиці.

Основні показники фінансового стану

Показники	Умовні значення	Теоретичні значення	Фактичні значення на 01.01.2022 р.	Фактичні значення на 31.12.2022р.
1. Коефіцієнт загальної ліквідності	K2	>0,1	1,42	1,43
2. Коефіцієнт автономії	KA	>0,25	0,26	0,27
3. Коефіцієнт фінансування	K3	<1,0	2,79	2,76

Висновок по фінансовому стану підприємства

На підставі існуючої документації - фінансової звітності станом на 31.12.2022 року, та розрахованих коефіцієнтів фінансового стану підприємства, можна зробити наступний висновок.

Коефіцієнти загальної ліквідності та автономії відображають стійкість підприємства і знаходяться в допустимих нормах. Коефіцієнт фінансування свідчить про недостатність фінансування.

Фінансово-господарська діяльність здійснюється згідно з чинним законодавством та Статутом підприємства. Прийнята система бухгалтерського обліку відповідає законодавчим та нормативним вимогам.

Концептуальна основа фінансової звітності

На нашу думку підприємством при формуванні фінансової звітності за період, що перевірявся, використовувалася концептуальна основа, яка базується на діючих Національних стандартах бухгалтерського обліку України (зі змінами та доповненнями), затверджених наказами Міністерства фінансів України, що визначають принципи та методи ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності та не суперечать Положенням стандартам бухгалтерського обліку.

7. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Основні відомості про Товариство:

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Торговий дім Левада»

Код за ЄДРПОУ: 34055728

Місцезнаходження: 65091, м. Одеса, вул. Середня, буд. 36

Дата державної реєстрації: Свідоцтво №502 942 Серія А01 від 20.01.2006 р.

Основні види діяльності:

- 10.85 Виробництво готової їжі та страв (основний);
 - 10.11 Виробництво м'яса;
 - 10.13 Виробництво м'ясних продуктів;
 - 10.61 Виробництво продуктів борошномельно-круп'яної промисловості;
 - 10.73 Виробництво макаронних виробів і подібних борошняних виробів;
 - 46.32 Оптова торгівля м'ясом і м'ясними продуктами;
 - 46.38 Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибою, ракоподібними та моллюсками;
 - 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н. в. і.у.;
 - 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;
 - 52.10 Складське господарство.;
 - 56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування;
 - 63.99 Надання інших інформаційних послуг, н. в. і. у.;
 - 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування
- Середня кількість працівників: 149

ТОВ «Торговий дім Левада» дотримується вимог законодавства щодо формування (зміни) статутного (складеного/пайового) капіталу суб'єкта господарювання. Статутний капітал сформований, складає **100 725** тис. грн. , внесок учасника внесений повністю.

Податковий облік з податку на прибуток ТОВ «Торговий дім Левада» ведеться у відповідності до Податкового Кодексу України від 23 грудня 2010 року № 2856-VI із змінами і доповненнями.

У 2022 році ТОВ «Торговий дім Левада» здійснювало зовнішньо-економічну діяльність.

Об'єктом оподаткування є дохід із джерелом походження з України. Товариство є платником ПДВ.

Складання податкової звітності на підприємстві ведеться згідно вимог чинного законодавства України. За правильність складання податкової звітності несе відповідальність управлінський персонал компанії.

Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо формування, ведення обліку, достатності та адекватності сформованих резервів відповідно до законодавства.

ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА» дотримується вимог законодавства щодо готівкових розрахунків.

8. ІНША ІНФОРМАЦІЯ. ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ.

Діяльність підприємства у 2022 році здійснювалася під впливом наступних ризиків: військовий стан, часті зміни законодавства, погіршення інфляційних процесів, карантинні обмеження, зростання цін на ресурси, зростання відсоткових ставок, падіння платоспроможності за товарами та послугами, падіння ринку, несвоєчасна оплата за товари та послуги.

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу що Підприємство веде свою діяльність в умовах військових дій та економічної кризи. Ці умови вказують на існування невизначеності, яка може вплинути на здатність підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ця фінансова звітність не включає коригування, які б виникли, якби підприємство не могло продовжувати свою діяльність в майбутньому. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

9. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЩО ПРОВІВ АУДИТ

Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «НАШ АУДИТ» (Код ЄДРПОУ - 21032613).

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0929, розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

10.ЗАГАЛЬНИЙ АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

Ми перевірили такі прикладені документи :

- Баланс – Форма №1 , створена на 31.12.2022р.;
- Звіт про фінансові результати - Форма №2, створений на 31.12.2022 р., за період з 01.01.2022р. по 31.12.2022 рік ;
- Звіт про рух грошових коштів – Форма №3, за період з 01.01.2022р. по 31.12.2022р.;
- Звіт про власний капітал – Форма № 4, за період з 01.01.2022р.по 31.12.2022р.;
- Примітки до річної фінансової звітності – Форма №5, за період з 01.01.2022р. по 31.12.2022р.
- Додаток до Приміток до річної фінансової звітності – Форма №6, за період з 01.01.2022р. по 31.12.2022р.

Відповідальність за цю звітність несе керівництво підприємства. У наші обов'язки входить підготовка висновку за даними аудиторської перевірки цієї звітності.

Нами було проведено перевірку у відповідності з міжнародними стандартами аудиту, згідно з якими вимагається, щоб ми спланували та провели аудиторську перевірку з метою збору достатніх доказів того, що фінансові звіти не містять в собі суттєвих помилок. Ми перевірили, використовуючи тести, інформацію, яка підтверджує цифровий матеріал, який покладено в основу звітності. Під час аудиторської перевірки було проаналізовано бухгалтерські принципи, які використовувалися у підприємстві, розглянуто принципи оцінки матеріальних статей балансу, зроблені керівництвом підприємства, і звітність в цілому. Ми вважаємо, що під час перевірки зібрано достатню кількість даних для висновку.

Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні, а також Міжнародними стандартами аудиту ми підтверджуємо:

- відповідність показників бухгалтерського звіту підприємства даним облікових реєстрів, правильність класифікації та оцінки активів у бухгалтерському обліку підприємства, правильність та адекватність визначення власного капіталу, його структури та призначення, реальність розміру зобов'язань у фінансовій звітності підприємства, достовірність та повноту фінансової звітності за 2022 рік у відповідності з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні (П(С)БО) та з застосуванням плану рахунків бух. обліку, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. № 291;

Ми підтверджуємо, що надана інформація дає дійсне і повне уявлення про реальний склад активів та пасивів суб'єкта перевірки.

Звітність складена на основі дійсних даних бухгалтерського обліку й достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фактичний фінансовий стан на 31 грудня 2022 року за результатами операцій за період з 1 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року. Фінансова звітність підприємства відповідає встановленим вимогам чинного законодавства України та прийнятої облікової політики та реально і точно відображає його фінансовий стан на дату складання звітності.

Валюту балансу у сумі 205 487 тис. грн. підтверджуємо.

11. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ ТА АУДИТОРСЬКУ ПЕРЕВІРКУ.

Аудиторська перевірка проводилася згідно Договору № 14/03-23 від 14 березня 2023 року.

Період, яким охоплено проведення аудиту: з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року.

Дата початку: з 20 березня 2023 року.

Дата закінчення аудиту: по 25 квітня 2023 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є звіт незалежного аудитора, є Коваленко Світлана Мефодіївна (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Розділ 1 «Аудитори» № 101742)

Від імені ТОВ «Аудиторська фірма «НАШ АУДИТ»
Директор Коваленко Світлана Мефодіївна (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Розділ 1 «Аудитори» № 101742)
65026, м. Одеса, вул. Грецька, 44
Тел. 068-800-32-41



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01
34055728		
UA51100270010275193		
240		
10.85		

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ 1

за КОПФГ

за КВЕД

7380067

Товариство з Обмеженою Відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА"

ОДЕСЬКА

Товариство з обмеженою відповідальністю

Виробництво готової їжі та страв

149

вулиця СЕРЕДНЯ, буд. 36, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА обл., 65091, Україна

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

в гривнях з копійками)

позначку "V" у відповідній клітинці):

положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2022 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			
векселесні активи	1000	14	11
векселева вартість	1001	55	55
векселева амортизація	1002	41	44
інвестиційні капітальні інвестиції	1005	-	-
векселева вартість	1010	12 168	11 536
векселева вартість	1011	42 205	43 947
векселева вартість	1012	30 037	32 411
векселева нерухомість	1015	-	-
векселева вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
векселева вартість інвестиційної нерухомості	1017	-	-
векселева вартість довгострокових біологічних активів	1020	-	-
векселева вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
векселева амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
векселева фінансові інвестиції:			
векселева вартість за методом участі в капіталі			
векселева вартість	1030	-	-
векселева вартість	1035	-	-
векселева дебіторська заборгованість	1040	-	-
векселева податкові активи	1045	-	-
векселева вартість	1050	-	-
векселева амортизаційні витрати	1060	-	-
векселева вартість у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
векселева вартість	1090	-	-
векселева вартість за розділом I	1095	12 182	11 547
II. Оборотні активи			
векселева вартість	1100	72 044	46 974
векселева вартість	1101	50 898	32 483
векселева виробництво	1102	-	-
векселева продукція	1103	5 679	6 541
векселева вартість	1104	15 467	7 950
векселева вартість	1110	-	-
векселева амортизаційні витрати	1115	-	-
векселева вартість	1120	-	-
векселева дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	91 363	82 816
векселева дебіторська заборгованість за розрахунками:			
векселева дебіторська заборгованість	1130	-	-
векселева вартість	1135	3 586	595
векселева частка з податку на прибуток	1136	-	-
векселева дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
векселева дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
векселева вартість дебіторська заборгованість	1155	13 806	62 304
векселева фінансові інвестиції	1160	-	-
векселева вартість інвестицій	1165	333	987
векселева вартість	1166	-	-
векселева в банках	1167	333	987
векселева майбутніх періодів	1170	5 141	22
векселева амортизаційні витрати у страхових резервах	1180	-	-
векселева частка в:			
векселева довгострокових зобов'язань	1181	-	-
векселева витрати або резерви належних виплат	1182	-	-
векселева амортизаційні премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	4	27
Усього за розділом II	1195	186 277	193 725
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	215	215
Баланс	1300	198 674	205 487

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	100 725	100 725
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	(48 327)	(46 067)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	52 398	54 658
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	9 560	7 172
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	9 560	7 172
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	46 919	47 000
Векселі видані	1605	-	333
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	87 874	85 786
розрахунками з бюджетом	1620	262	270
у тому числі з податку на прибуток	1621	180	172
розрахунками зі страхування	1625	120	107
розрахунками з оплати праці	1630	332	419
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 209	9 742
Усього за розділом III	1695	136 716	143 657
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	198 674	205 487

Керівник

Саакян Варздат Ашикович

Головний бухгалтер

Кітасва Юлія Євгенівна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

КОДИ		
2023	01	01
34055728		

Дата (рік, місяць, число)

Товариство з Обмеженою Відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА" за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 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	471 183	383 989
з яких: зароблені страхові премії	2010	-	-
прямі відписки, валова сума	2011	-	-
прямі, передані у перестраховання	2012	-	-
54 658 з яких: резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
з яких: частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
7 172 дохідність реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(377 538)	(278 297)
з яких: понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
з яких: прибуток	2090	93 645	105 692
збиток	2095	(-)	(-)
з яких: (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
з яких: (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
з яких: інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
з яких: частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
7 172 з яких: операційні доходи	2120	16 354	9 423
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
419 з яких: адміністративні витрати	2130	(7 111)	(6 611)
витрати на збут	2150	(86 618)	(93 746)
з яких: операційні витрати	2180	(12 259)	(6 981)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	4 011	7 777
прибуток	2190	4 011	7 777
збиток	2195	(-)	(-)
2200 дохід від участі в капіталі	2200	-	-
2220 з яких: фінансові доходи	2220	-	-
з яких: доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
2250 фінансові витрати	2250	(1 255)	(5 259)
2255 втрачені від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
2270 з яких: витрати	2270	(-)	(-)
2275 прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 756	2 518
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(496)	(454)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2 260	2 064
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	2 260	2 064

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	320 611	312 953
Витрати на оплату праці	2505	6 687	9 046
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 387	2 019
Амортизація	2515	2 448	2 260
Інші операційні витрати	2520	119 331	125 703
Разом	2550	450 464	451 981

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

Саакян Варздат Ашикович

Головний бухгалтер

Кітасва Юлія Євгенівна



ення додатк

2 518

454)

064

логічний

еріод

еднього

оку

4

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

064

-

-

логічний

еріод

еднього

оку

4

2 953

046

019

260

5 703

1 981

-

логічний

еріод

еднього

оку

4

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
34055728		

Товариство з Обмеженою Відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ЛЕВАДА"

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2022 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			
включено від:			
операційної діяльності (товарів, робіт, послуг)	3000	563 946	418 204
включено від продажів і зборів	3005	-	-
включено часті податку на додану вартість	3006	-	-
включено фінансування	3010	117	97
включено від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
включено авансів від покупців і замовників	3015	-	-
включено від повернення авансів	3020	3 427	91
включено від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
включено від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	162
включено від операційної оренди	3040	-	-
включено від отримання роялті, авторських відрахувань	3045	-	-
включено від страхових премій	3050	-	-
включено фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
включено від надходження	3095	166 695	52 955
включено на оплату:			
операційної діяльності (товарів, робіт, послуг)	3100	(553 509)	(443 265)
включено на операційні витрати	3105	(5 467)	(7 281)
включено на соціальні заходи	3110	(1 400)	(1 962)
включено з податків і зборів	3115	(2 008)	(2 156)
включено на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(504)	(364)
включено на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(261)	(2)
включено на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 243)	(1 790)
включено на оплату авансів	3135	(-)	(-)
включено на оплату повернення авансів	3140	(-)	(57)
включено на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
включено на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
включено фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
включено на виплати	3190	(167 241)	(10 551)
активний рух коштів від операційної діяльності	3195	4 560	6 237
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
включено від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
оборотних активів	3205	-	-
включено від отриманих:			
коштів	3215	-	-
внесків	3220	-	-
включено від деривативів	3225	-	-
включено від погашення позик	3230	-	-
включено від вибуття дочірнього підприємства та іншої підприємської одиниці	3235	-	-
включено від надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	-	-
Власного капіталу	3305	177 600	226 489
Отримання позик	3310	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3340	1 007	-
Інші надходження	3345	(-)	(-)
Витрачання на:	3350	179 908	227 285
Викуп власних акцій	3355	(-)	(-)
Погашення позик	3360	(1 255)	(5 146)
Сплату дивідендів	3365	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3370	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3375	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3390	(1 365)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3395	-3 921	-5 942
Інші платежі	3400	639	295
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3405	333	33
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3410	15	5
Залишок коштів на початок року	3415	987	333
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів			
Залишок коштів на кінець року			

Керівник

Головний бухгалтер



Саакян Вараздат Ашикович

Кітасва Юлія Євгенівна

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					2 260	-	-	2 260
Залишок на кінець року	4300					(46 067)	-	-	54 600

Керівник

Саакян Варздат Ашикович

Головний бухгалтер

Кітасва Юлія Євгенівна



Державний реєстр фізичних осіб
 10.11.2000 № 103 із змінами та доповненнями
 МІН. ЮР. ПАР. УКРАЇНИ

№	1	2	3	4
Код				
Датум (рррр, мм, дд)	10.11	2000	10	103

Дата (рік, місяць, число)	2012	12	31
за ЄДРНОУ	34055728		
за КАТОСТТ	UA51100270010275193		
за СПОДУ	0		
за КОПФД	240		
за КВЕД	10.85		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ ДЕНІС" Код за ДКУД 1801008
 Територія ОДЕСЬКА Товариство з обмеженою відповідальністю
 Орган державного управління Виробництво готової їжі та страв
 Організаційно-правова форма господарювання
 Вид економічної діяльності
 Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2022 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 амортизацій за рік	Врати 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
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	55	41	-	-	-	-	-	3	-	-	-	55	44
Разом	080	55	41	-	-	-	-	-	3	-	-	-	55	44
Усього	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
 вартість створених підприємством нематеріальних активів
 3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
 3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Кофікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

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		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	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	5185	1133	-	-	-	-	-	262	-	-	-	5185	1395	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	28558	24459	1223	-	-	70	70	1670	-	-	-	29711	26059	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	795	257	-	-	-	-	-	89	-	-	-	795	346	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	323	323	-	-	-	-	-	-	-	-	-	323	323	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	899	898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	899	898	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1232	955	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1232	955	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	5213	2012	589	-	-	-	-	423	-	-	-	5802	2435	-	-	-	-
Разом	260	42205	30037	1812	-	-	70	70	2444	-	-	-	43947	32411	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбанні 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 єдиних (цілісних) майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

З рядка 103 графа 14 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(261)

(262)

(263)

(264)

(265)

(266)

(267)

(268)

20990

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
	2	3	4
I			
A. Інші операційні доходи і витрати	440	-	-
Операційна оренда активів	450	684	46
Операційна курсова різниця	460	13218	11248
Реалізація інших оборотних активів	470	689	296
Штрафи, пені, неустойки	480	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	490	1763	669
Інші операційні доходи і витрати	491	X	-
у тому числі: відраховання до резерву сумнівних боргів	492	X	-
непродуктивні витрати і втрати			
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:	500	-	-
асоційовані підприємства	510	-	-
дочірні підприємства	520	-	-
спільну діяльність			
V. Інші фінансові доходи і витрати	530	-	X
Дивіденди	540	X	1255
Проценти	550	-	-
Фінансова оренда активів	560	-	-
Інші фінансові доходи і витрати			
Г. Інші доходи і витрати	570	-	-
Реалізація фінансових інвестицій	580	-	-
Доходи від обслування підприємств	590	-	-
Результат оцінки корисності	600	-	-
Неопераційна курсова різниця	610	-	X
Безоплатно одержані активи	620	X	-
Списання необоротних активів	630	-	-
Інші доходи і витрати			
		(631)	-
		(632)	-
		(633)	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

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

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

(632)

(633)

%

Частка доходу від реалізації продукції (товари, роботи, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %
(633) - _____ %

3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

Найменування показника	Рік року	Відомості на кінець року	Період за рік	
			абсолютна величина реалізації в	тисяч
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	31157	-	-
Купівельні цінні папери та комплексні активи	810	-	-	-
Вироби				
Цалино	820	3	-	-
Тара і тарні матеріали	830	43	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	612	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	668	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	6541	-	-
Товари	910	7950	-	-
Разом	920	46974	-	-

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

215

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

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	І С У М А			
			до 13 січня	від 13 до 19 січня	від 19 до 30 січня	
	1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	82816	82816	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	62304	62304	-	-	-

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

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума		
			1	2
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 субідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-		

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
		3
I	2	496
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	496
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	496
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
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	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
		3
I	2	2447
Нараховано за звітний рік	1300	-
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
поташення 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		залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація	4	3	5	6	первісна вартість	накопичена амортизація	7	8	9	10	11	первісна вартість	накопичена амортизація	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього	2																					
в тому числі:																						
робоча худоба	1410																					
продуктивна худоба	1411																					
багаторічні насадження	1412																					
	1413																					
	1414																					
інші довгострокові біологічні активи	1415																					
Поточні біологічні активи – усього	1420																					
в тому числі:																						
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421																					
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422																					
	1423																					
інші поточні біологічні активи	1424																					
Разом	1430																					

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 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

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	484781	390894	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	496	454	485277	391348
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	2756	2518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2756	2518
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	2756	2518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-496	-454	2260	2064
5. Активи звітних сегментів	200	205487	198674	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205487	198674
з них:																	
201	205487	198674	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205487	198674
202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	205487	198674
з них:																	
221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	205487	198674	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205487	198674
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	150829	146276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150829	146276
з них:																	
241	150829	146276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150829	146276*
242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	150829	146276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150829	146276
7. Капітальні інвестиції	280	1812	1954	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1812	1954
8. Амортизація неборотних активів	290	2448	2257	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2448	2257

II. Показники за допоміжними звітними сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцями	300	471183	383989	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	471183	383989
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	205487	198674	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205487	198674
Капітальні інвестиції	320	1812	1954	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1812	1954
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцями	350	471183	383989	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	471183	383989	
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	205487	198674	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205487	198674	
Капітальні інвестиції	370	1812	1954	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1812	1954	
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Керівник **Олександр Варвэлт Ашківч**
Головний бухгалтер **Катася Юлія Євгенівна**

1 Коefіцієнт адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад