

Україна  
ТОВ «АУДИТОРСЬКА  
ФІРМА «АРАМА»  
вул. Турівська, 32, оф.4  
м. Київ  
Тел./факс 428-71-29  
e-mail [info@arama.com.ua](mailto:info@arama.com.ua)



Ukraine  
AUDIT FIRM  
«ARAMA» LLC  
Tyrivska Str., 32, of. 4  
Kyiv  
Tel./fax 428-71-30  
e-mail [info@arama.com.ua](mailto:info@arama.com.ua)

Включена до «Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності»  
до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності» № 1921

---

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
щодо фінансової звітності  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«АПТЕКА НЦ»  
станом на 31 грудня 2020 року

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

### ***Власникам і Керівництву ТОВ «АПТЕКА НЦ»***

#### **Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

##### **Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АПТЕКА НЦ» (Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад облікової політики.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у III параграфі та можливого впливу питань описаних у I та II параграфах розділу «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АПТЕКА НЦ», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи – Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV.

##### **Основа для думки із застереженням**

I. Фінансова звітність Товариства за 2019 рік не була перевірена аудитором. Ми не змогли отримати достатні та прийнятні аудиторські докази щодо залишків запасів на початок 2020 року, балансова вартість яких становить 15 965 тис. грн., що складає 34,5 % активів Товариства, за допомогою альтернативних процедур, як того вимагає МСА 510 «Перші завдання з аудиту – залишки на початок періоду». Оскільки залишки запасів на початок періоду впливають на визначення фінансових результатів, ми не змогли визначити, чи існує потреба в коригуванні прибутку за 2020 рік у звіті про сукупні доходи.

II. Товариство не проводило інвентаризацію активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2020 року. Нас призначили аудитором Товариства 30 вересня 2021 року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості запасів та відповідно отримати достатні та прийнятні аудиторські докази щодо залишків запасів на 31 грудня 2020 року, балансова вартість яких становить 28 169 тис. грн., що складає 38,5% активів Товариства.

III. Фінансова звітність Товариства не містить розкриття інформації про звітні сегменти, яка повинна наводитись в Додатку до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" - форма N 6 відповідно до НП(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами».

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

##### **Інші питання**

Фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, не була перевірена аудитором.

##### **Інша інформація**

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає Звіт про управління, який складається відповідно до статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (але не є фінансовою



звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), який ми не отримали до дати цього звіту аудитора.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі Звітом про управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва неузгодженість між Звітом про управління і фінансовою звітністю Товариства та чи цей Звіт про управління виглядає таким, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєва невідповідність між Звітом про управління і фінансовою звітністю та/або цей Звіт про управління виглядає таким, що містить суттєве неправильне твердження, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Коли ми ознайомимося з іншою інформацією в частині Звіту про управління, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

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

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

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

#### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

• Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

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

*Основні відомості про аудиторську фірму*

*Повне найменування:*

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АРАМА»;  
Код ЄДРПОУ: 25409247;

ТОВ «АФ «АРАМА» включена до «Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» за номером 1921 до розділів: «Суб'єкти аудиторської діяльності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

*Місцезнаходження:* вул. Турівська, 32, кв.4, м. Київ, 04070.

*Телефон:* (044) 4287129; тел. (факс): (044) 4287130.

*Ключовим партнером завдання з аудиту,  
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є*

\_\_\_\_\_ *Антипенко Тетяна Олексіївна*  
Номер реєстрації аудитора в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:  
№100477.

*Адреса аудитора:*  
вул. Турівська, 32, офіс 4, м. Київ, 04070.

*Директор ТОВ «АФ «АРАМА»* \_\_\_\_\_ *Антипенко Лідія Іванівна*  
Номер реєстрації аудитора в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:  
№100472.

*Дата складання звіту:* 23 грудня 2021 року.  
*Місце видачі:* м. Київ.



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Антеса НЦ" Дата (рік, місяць, число) 2021 10 01  
 Територія М.КІЇВ за СДРНОУ 20075951  
 за КОАТУУ 8038200000  
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОІФД 240  
 Вид економічної діяльності Роздрібна торгівля формованими товарами в спеціалізованих магазинах за КВЕД 47.73  
 Середня кількість працівників 75  
 Адреса, телефон вулиця Червоноармійська, буд. 81, ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н, м. КІЇВ, М.КІЇВ обл., 03150 5296221  
 Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знаку (окрім розділу IV Зайгу про фінансові результати (Зайгу про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого надаються в гривнях з копійками)  
 Складено (робота коштовку "ч" у звітній книжці):  
 за підписом (підписами) бухгалтерського обліку V  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

Форма №1 Каз за ДКУД 1901001

А К Т И В	Код рідкості	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Всестороння зручність	1000	29	490
періодичність	1001	669	1 229
неперіодичність	1002	640	729
Незмінна капітальна інвестиція	1005	391	14
Основа збитку	1010	1 110	1 519
періодичність	1011	7 614	7 603
збиток	1012	6 504	6 084
Інвестиційна зручність	1015	-	-
Періодичність інвестиційної зручності	1016	-	-
Збиток інвестиційної зручності	1017	-	-
Довгострокові чужі цінні активи	1020	-	-
Періодичність довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові (позитивні) інвестиції:			
які об'єктовані за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокові зобов'язання зборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гуаранті	1050	-	-
Відстрочені амортизаційні витрати	1060	-	-
Задані з облігом у централізованих структурах резервних фондів	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього (всього)	1095	1 530	2 023
<b>II. Оборотні активи</b>			
Завантаження	1100	15 965	28 169
Заробіток на продаж	1101	1	-
Незакінчене виробництво	1102	-	-
Готові вироби	1103	-	-
Товари	1104	15 964	28 169
Детони, вилучені за облігом	1110	-	-
Детони з вилучення за облігом	1115	-	-
Векселі в обороті	1120	-	-
Дебіторська зборгованість за пропозицією, товари, роботи, послуги	1125	1 356	1 744
Дебіторська зборгованість за розрахунками:			
за внутрішніми показниками	1130	259	1 111
з бюджетом	1135	202	350
у тому числі з оплати на зроби тож	1136	-	-
Дебіторська зборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська зборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інші позитивні дебіторська зборгованість	1155	22 381	32 747
Позитивні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 526	5 720
Готівка	1166	788	471
Рахунки у банках	1167	2 033	3 463
Витрати майбутніх періодів	1170	47	-
Частка підприємства у структурах резервних фондів	1180	-	-
у тому числі в резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах заробітчанських адресів	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
інші обороти активи	1190	50	3
<b>Усього за роком II</b>	<b>1195</b>	<b>44 786</b>	<b>69 844</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та група вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>46 316</b>	<b>71 867</b>

Пасив	Код підлягає	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (надійтий) капітал	1400	200	200
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у довіреність	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Ембейтмент	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокрита збиток)	1420	22 506	27 833
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Висучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за роком I</b>	<b>1495</b>	<b>22 706</b>	<b>28 033</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені зобов'язання	1500	-	-
Пенсії і зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Пільгові фінанси	1525	-	-
Відстрочені податки	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	-	-	-
резерв збитків або резерв наслідкових виплат	1532	-	-
резерв на збитки страхових	1533	-	-
інші спеціальні резерви	1534	-	-
Інвестиційні витрати	1535	-	-
Цивільні зобов'язання	1540	-	-
Резерв на витрати з діяльності	1545	-	-
<b>Усього за роком II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Земельні зобов'язання	1605	-	-
Поточні зобов'язання заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товарними послугами	1615	22 999	42 896
розрахунками з бюджетом	1620	339	652
у тому числі з податку на прибуток	1621	111	652
розрахунками зі страхування	1625	-	1
розрахунками з оплати праці	1630	199	206
Поточні зобов'язання заборгованість за одержаними авансами	1635	51	13
Поточні зобов'язання заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні зобов'язання заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні зобов'язання заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні зобов'язання	1660	21	46
Земельні зобов'язання	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1	20
<b>Усього за роком III</b>	<b>1695</b>	<b>23 610</b>	<b>43 834</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Частка вартість акцій недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>46 316</b>	<b>71 867</b>

Керівник

Шутих Наталія Володимирівна

Головний бухгалтер

Дерсач Світлана Борисівна

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



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Аптека НЦ"**  
(найдієздатного)

Дата (рік, місяць, число) за СДРІОУ

КОДИ		
2021	01	01
20075951		

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

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	375 364	330 811
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 344 694 )	( 309 177 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	30 670	21 634
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 165	1 030
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від одолаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 1 889 )	( 2 301 )
Витрати на збут	2150	( 23 222 )	( 14 789 )
Інші операційні витрати	2180	( 276 )	( 215 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	6 448	5 359
збиток	2195	( - )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	17	-
Інші доходи	2240	17	12
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( 3 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	6 482	5 368
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 155)	(966)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	5 327	4 402
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	-	-
Частина 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	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>5 327</b>	<b>4 402</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	313	286
Витрати на оплату праці	2505	6 020	5 743
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 304	1 266
Амортизація	2515	472	433
Інші операційні витрати	2520	17 278	9 577
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>25 387</b>	<b>17 305</b>

**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	-	-

Коривник

Шухтук Наталія Володимирівна

Головний бухгалтер

Дервач Євгенія Борисівна





**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за Рік 2020 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	403 929	354 765
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
Цільового фінансування	3010	74	96
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Находження авансів від покупців і замовників	3015	13	27
Находження від повернення авансів	3020	48	-
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	17	3
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	17	-
Находження від операційної оренди	3040	-	-
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Находження від страхових премій	3050	-	-
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1	2 823
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 378 848 )	( 323 290 )
Праці	3105	( 4 874 )	( 4 672 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 1 292 )	( 1 220 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 2 416 )	( 3 481 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 613 )	( 972 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 585 )	( 1 354 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 1 218 )	( 1 155 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 960 )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 354 )	( 2 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 2 690 )	( 4 066 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>12 665</b>	<b>20 983</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Находження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Находження від деривативів	3225	-	-
Находження від погашення позик	3230	24 440	-
Находження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 1 128 )	( 388 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( 34 783 )	( 21 430 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-11 471</b>	<b>-21 818</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Висут в власних акцій	3345	( - )	( - )
Поповнення позик	3350	( - )	( - )
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової організації	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неkontrolьованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>1 194</b>	<b>-835</b>
Залишок коштів на початок року	3405	4 526	5 361
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	5 720	4 526

Керівник

Шутяк Наталія Володимирівна

Головний бухгалтер

Деркач Світлана Борисівна







1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку та матеріальне доходження	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Тогашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Видучення капіталу:</b>									
Висун акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Терезродах викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Зрідбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	5 327	-	-	5 327
Баланс на кінець року	4300	200	-	-	-	27 833	-	-	28 033

Диріктор

Шутяк Наталія Володимирівна

Головний бухгалтер

Деркач Світлана Борисівна



Відомство Товариство з обмеженою відповідальністю "Агтекс НІ" (найменування)

Дата (рік, місяць, число) за СДРІОУ

КОДИ		
2019	01	01
20073001		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Звіт про власний капітал за Рік 2019 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

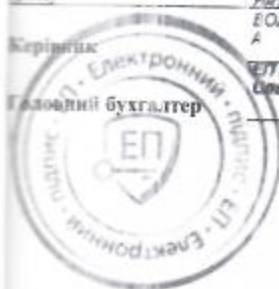
Стаття	Код рядка	Зареєстрований (найовній) капітал	Капітал у довіреннях	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (неокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	200	-	-	-	18 104	-	-	18 304
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18 104</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18 304</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 402</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 402</b>
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) нематеріальних інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Різниця прибутку: виплати власникам (дивіденди)</b>	<b>4200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Сума чистого прибутку, віднесена до бюджету відновлення до ліквідації</b>	<b>4215</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Сума чистого прибутку, віднесена до резервних капіталів (дивіденд)</b>	<b>4220</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



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	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу: Викид 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) некореспондуючої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	4 402	-	-	4 402
Залишок на кінець року	ЕП ШУТЯК МАРИЯ 200 БОЛОДИМИРІВН А	-	-	-	-	22 506	-	-	22 706

Керівник:

Головний бухгалтер



ЕП ШУТЯК  
МАРИЯ  
200  
БОЛОДИМИРІВН  
А

Вегеро Світлана Юрївна

Яцько Тетяна Дмитрівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України  
 від 11.2000 № 302/02 редакції наказу Міністерства фінансів України  
 від 28.10.2003 № 602

Код	2020	12	31
Дата (рік, місяць, число)	2007/09/31		
за СДППОУ	8038200000		
за КОАТУУ	240		
за СПОДУ	47.73		
за КОПФГ			
за КВБД			

Товариство з обмеженою відповідальністю "Алітска ІІЦ"  
 М.Київ

Формуляція

Товариство з обмеженою відповідальністю  
 розробляє торговельно-фінансові товари в спеціалізованих магазинах

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД  
 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надбавлено за рік	Переоцінка (доходна +, ушкодн -)		Вибуло за рік		Відомо-вщо амортизація за рік	Втрата від переоцінки за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року		
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація				первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Група користувачів	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група програмного забезпечення	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група патентів	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група інших нематеріальних активів	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група нематеріальних активів, отриманих за результатами операцій та операцій з ними	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група нематеріальних активів, отриманих за результатами операцій та операцій з ними	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група нематеріальних активів, отриманих за результатами операцій та операцій з ними	070	669	660	560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група нематеріальних активів, отриманих за результатами операцій та операцій з ними	080	669	660	560	-	-	-	-	99	-	-	-	1229	739
Група нематеріальних активів, отриманих за результатами операцій та операцій з ними	090	-	-	-	-	-	-	-	99	-	-	-	1229	739

080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності  
 081 графа 14 вартість оформлених у запису нематеріальних активів  
 082 графа 14 вартість створених підприємством нематеріальних активів  
 083 графа 14 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цілових асигнувань  
 084 графа 14 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності  
 085 графа 14

III. Основні засоби

Група основних засобів	Код рр/рр/ррр	Залишок на початок року		Підвищення (зниження) вартості	Вартість на рік		Витрати на рік	Ліквідація за рік		Залишок на кінець року		У тому числі						
		нерозкриті (перекласифіковані) вартість	знос		нерозкриті (перекласифіковані) вартість	знос		нерозкриті (перекласифіковані) вартість	знос	нерозкриті (перекласифіковані) вартість	знос	нерозкриті (перекласифіковані) вартість	знос					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
земельні ділянки	108	-	-	-	-	-	19	-	-	-	-	13	-	-	-	-	-	-
нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лінійні споруди на опішній землі	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
будівлі, споруди та допоміжні споруди	129	1527	1126	-	-	-	89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортні засоби	136	1719	1491	292	-	-	96	494	404	96	-	-	-	1488	1154	-	-	-
інструменти, обладнання	149	1329	3695	423	-	-	-	162	162	158	-	-	-	1687	1183	-	-	-
обладнання	168	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3792	3091	-	-	-
інші основні засоби	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
фінансові засоби	189	88	89	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
банківські депозити	198	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові засоби	200	-	-	-	-	-	17	-	-	-	-	-	-	93	67	-	-	-
акції та інші цінні папери	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші цінні папери	228	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші активи	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші активи	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші активи	258	371	742	58	-	-	8	161	161	8	-	-	-	648	589	-	-	-
інші активи	260	7614	6981	177	-	-	364	348	798	364	-	-	-	7663	6984	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишок вартості основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

періодична (перезначлена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби оформлених підліжних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

вартість основних засобів, утриманих у зв'язку з податковими подіями

знос основних засобів, що квітні в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість ліквідованої нерухомості, опіленої за списанням вартість

- (261)
- (262)
- (263)
- (264)
- (2641)
- (265)
- (2651)
- (266)
- (267)
- (268)
- (269)

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	725	5
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	58	9
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	561	-
Придбання (виртування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>1344</b>	<b>14</b>

із рядка 340 графа 3 - капітальні інвестиції в іновісний бізнес верховної  
фінансової влади, виключно до капітальних інвестицій

(341)  
(342)

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			до кінця року	початку
1	2	3	4	5
<b>A. Фінансові інвестиції за методом услуги в капітал в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
доірні підприємства	360	-	-	-
інші підприємства	370	-	-	-
<b>B. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
акції і паї у створеному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (рядок A + рядок B)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

рядка 1035 гр. 4 - Вилучення (Звіт про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

рядка 1160 гр. 4 - Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Початок фінансової інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)



**V. Доходи і витрати**

Найменування показника	Код ранда	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційні доходи активів	440	-	-
Операційні витрати активів	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
480	-	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	490	1165	276
Інші операційні доходи і витрати	491	X	-
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	492	X	-
непродуктивні витрати і витрати			
<b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
доцільні підприємства	510	-	-
іншу діяльність	520	-	-
<b>3. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Індивідуальні	530	-	X
Продивіденди	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	17	-
<b>Інші доходи і витрати</b>			
реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
доходи від обслуговування підприємств	580	-	-
результат оцінки корисності	590	-	-
Безопераційні курсові різниці	600	-	-
економічно одержані активи	610	-	X
лиштва необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	17	-
<b>(631)</b>		-	-
<b>(632)</b>		-	%
<b>(633)</b>		-	-

вароюванні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) ства доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за господарськими (регулярними) контрастами з пов'язаними сторонами

жодів 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості акцій

## VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рахову	На кінець року	
		2010	2011
1	2	3	4
отліка	640	471	471
власний рахунок у банку	650	3445	3445
лі рахунок в банку (кредитивна, чекова книжка)	660	18	18
грошові кошти в дорозі	670	1786	1786
квіталенти грошових коштів	680	-	-
всього	690	2720	2720

Залеж 1090 гр. 4 Балтису (Звіт про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (091) -

## VII. Забезпечення і резерви

Вид забезпечення і резерви	Код рахову	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано пенсійного таку суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			вирховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на випадку відступок працівникам	710	21	46	-	21	-	-	46
Забезпечення наступних витрат на додаткове медичне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання звітних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
всього	760	-	-	-	-	-	-	-
всього	770	-	-	-	-	-	-	-
всього сумові борги	775	67	-	-	67	-	-	-
всього	780	88	46	-	88	-	-	46

В III. Залишки

Найменування показників	Код року	Балансова вартість на кінець року	облікова вартість реалізації *	Персоніфікація за рік
1	2	3	4	5
Інструменти і матеріали	800	-	-	-
успівельні іншфобрікати та комплектуючі	810	-	-	-
проби	820	-	-	-
аливо	830	-	-	-
пра і тарні матеріали	840	-	-	-
успівельні матеріали	850	-	-	-
авансі частини	860	-	-	-
батеріали сільськогосподарського				
приміщення	870	-	-	-
Інструментальні інструменти	880	-	-	-
обладнання та інвентаризаційні предмети	890	-	-	-
безаварійне виробництво	900	-	-	-
готова продукція	910	28169	-	-
Разом	920	28169	-	-

рада 920 графа 3. Балансова вартість інше: відомостей за чистою вартістю реалізації переданих у виробництво

оформлених в звітну переданих на комісію закупки на відновлюваному збірці (полібалянсовий рахунок 02) графа 1200 пр. 4 балансу (Звіт про фінансовий стан) - за весь період, призначений для продажу

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

\* відповідає за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Залишки".



**IX. Дебіторська заборгованість**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	з т.ч. за строками встановлення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1		3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1744	1744	-	-
з них поточна дебіторська заборгованість	950	32747	32747	-	-

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

(951) 118  
 (952) 31773

**X. Нестатті і втрати від псування цінностей**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нестатті (стипендія) за рік нестатті і втрат	960	-
визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
вони нестатті і втрати, отримані після випуску, з яких	980	-
вони на кінець року не прийнято (пов'язаносвоїй документації 072)		

**XI. Бувальські контракти**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Відні за бувальськими контрактами за звітний рік	1110	-
зборгованість на кінець звітного року:		
звн замовників	1120	-
звн замовникам	1130	-
звн отриманих	1140	-
звн отриманих контів на кінець року	1150	-
звн виконаних суопзрядниками робіт за невиконаними бувальськими контрактами	1160	-

### ХІВ. Витрати на прибуток

Найменування показника		Код рядка	Сума
I		2	3
Поточний податок на прибуток			
Відстрочені податкові витрати на початок звітного року		1210	1155
на кінець звітного року		1220	-
Відстрочені податкові зобов'язання на початок звітного року		1225	-
на кінець звітного року		1230	-
Відхилення до Закону про фінансові результати - усього		1235	-
у тому числі:		1240	1155
поточний податок на прибуток		1241	1155
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
I		2	3
Зарховано за звітний рік			
Використано за рік - усього		1300	467
з тому числі на:		1310	155
зудинитво об'єктів		1311	-
зудинитво (зготовлене) та поліпшення основних засобів		1312	356
з них машин та обладнання		1313	284
зудинитво (створення) нематеріальних активів		1314	99
погашення отриманих на капітальні інвестиції волик		1315	-
		1316	-
		1317	-

IV. Біологічні активи

Група біологічних активів	Код ринку	вартість на початок року			вартість на кінець року			вартість на початок року			вартість на кінець року			вартість на кінець року		
		первісна вартість	зміна дооцінки	надабавка	первісна вартість	зміна дооцінки	надабавка	первісна вартість	зміна дооцінки	надабавка	первісна вартість	зміна дооцінки	надабавка	первісна вартість	зміна дооцінки	надабавка
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи - усього																
1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готові біологічні активи - усього																
1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
1422	-	X	-	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
1423	-	X	-	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

17 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утриманих унаслідок намічених продажів

1430 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені заходоцільовим обмеження грошова кількість

(1431) -

(1432) -

(1433) -



А. Фінансові результати від операцій та діяльності біологічних активів та результати операцій з продукції та діяльності біологічних активів

Найменування показника	Банк (решта)	Періодичні результати від операцій з біологічними активами	Відрахування з резервів біологічних активів	Результат від операцій з біологічними активами		Усього	Періодичні результати	Суборганізаційні результати	Фінансові результати (прибуток - витрати) згідно з планом	
				доходів	витрат				результати	результати
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи	1500	-	-	(	)	-	-	-	-	-
Росливинства - усього	1510	-	-	(	)	-	-	-	-	-
У тому числі:										
зернові і зернобобові	1511	-	-	(	)	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1512	-	-	(	)	-	-	-	-	-
сorgh	1513	-	-	(	)	-	-	-	-	-
овсяшник	1514	-	-	(	)	-	-	-	-	-
бібак	1515	-	-	(	)	-	-	-	-	-
фурної буряки (файрлупі)	1516	-	-	(	)	-	-	-	-	-
картопи	1517	-	-	(	)	-	-	-	-	-
плоди (яблука, кісточкові)	1518	-	-	(	)	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1519	-	-	(	)	-	-	-	-	-
Додаткові біологічні активи: рослинництва	1520	-	-	(	)	-	-	-	-	-
У тому числі:										
пшениця - усього	1530	-	-	(	)	-	-	-	-	-
з них:										
вільно рілої худоби	1531	-	-	(	)	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	(	)	-	-	-	-	-
пташок	1533	-	-	(	)	-	-	-	-	-
овців	1534	-	-	(	)	-	-	-	-	-
інші	1535	-	-	(	)	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	(	)	-	-	-	-	-
Додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	(	)	-	-	-	-	-
розведення рибиства	1538	-	-	(	)	-	-	-	-	-
1539	-	-	-	(	)	-	-	-	-	-
Додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	(	)	-	-	-	-	-



Шурик Наталія Володимирівна

Державний бухгалтер

Керівник

Головний бухгалтер

# ПРОДОВЖЕННЯ ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2020 РІК

## 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ:

ТОВ «АПТЕКА НЦ» (надалі - «Компанія») є товариством з обмеженою відповідальністю, створеним відповідно до законодавства України. Основною діяльністю Компанії є реалізація лікарських препаратів та товарів медичного призначення, в тому числі через мережу аптек.

Компанія була зареєстрована 20.10.1997р.

Засновниками та учасниками Компанії станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2019 р. є :

ТОВ «ОПТІМА-ФАРМ ЛТД»	- частка володіння 95,09%
Кубарь Олександр Сафронович	- частка володіння 4,91%

Середня кількість працівників компанії становила:

- рік, що закінчився 31 грудня 2019 року – 70 осіб;
- рік, що закінчився 31 грудня 2020 року – 75 осіб.

Місцезнаходження Компанії: Україна, 03150, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЧЕРВОНОАРМІЙСЬКА, будинок 81.

Адреса офісу: Україна, 03150, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЧЕРВОНОАРМІЙСЬКА, будинок 81.

## 2. РИНКОВЕ СЕРЕДОВИЩЕ КОМПАНІЇ

Ведення бізнесу в умовах перехідної економіки та в країні, що розвивається передбачає певні ризики, а саме низький рівень ліквідності ринків капіталу, високий рівень інфляції, нестабільність валютних ринків, інвестиційні ризики.

Основними факторами, що перешкоджають сталому економічному зростанню українського бізнес-середовища є напружені геополітичні відносини з Російською Федерацією, воєнний конфлікт на Сході, відсутність інституційних реформ у політичній, судовій системах, не налагоджена система управління та контролю в державних структурах, низький рівень інвестиційних надходжень.

З початку 2020 року швидке поширення коронавірусного захворювання (COVID-19) країнами світу, призвело до введення урядами країн ряду обмежувальних заходів з метою зупинення COVID-19, що негативно позначилось на бізнесі.

Діяльність ТОВ «АПТЕКА НЦ», як компанії діяльність якої пов'язана із реалізацією фармацевтичної продукції, не підпадає під карантинні обмеження, які можуть негативно впливати на її діяльність.

Протягом 2020 року Компанія працювала в звичайному режимі, скорочення персоналу та обсягів діяльності не відбувалось. Під час жорстких карантинних обмежень організоване перевезення персоналу до місця роботи. Незначна кількість персоналу під час локдауну працювала віддалено. Фінансові труднощі у дебіторів не спостерігалися, платіжна дисципліна не порушувалась. Відбулося зростання доходів порівняно з попереднім роком.

## 3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

### Основа бухгалтерського обліку

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Національних принципів (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату складання цієї

фінансової звітності та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2020 року та охоплює період з 01 січня 2020 року по 31 грудня 2020 року. Порівняльна інформація складена станом на 31 грудня 2019 року та за період з 01 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні (грн). Якщо не наведено інше, суми зазначені в тисячах гривень.

Ця фінансова звітність складена на основі припущення, що Компанія буде функціонувати на безперервній основі у найближчому майбутньому.

### **Основа складання фінансової звітності**

Фінансова звітність складена на основі принципу історичної вартості. Історична вартість визначається як сума грошових коштів або справедлива вартість інших активів сплачених (переданих), витрачених для придбання (створення) активів.

### **Функціональна валюта**

Функціональною валютою Компанії є гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

### **Операції з іноземною валютою**

Операції з іноземною валютою Компанією не здійснюються.

### **Визнання та оцінка доходу**

Визнання та відображення в обліку доходів здійснюється у відповідності з вимогами НП(С)БО 15 Доходи.

Оцінка ступені завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому доходи відображаються у звітному періоді підписанням акта наданих послуг (виконаних робіт).

### **Визнання та оцінка витрат**

Визнання та відображення в обліку витрат здійснюється у відповідності з вимогами НП(С)БО 16 Витрати.

Облік витрат ведеться із застосуванням рахунків класу 9 Плану рахунків.

### **Основні засоби**

Визнання, оцінка та облік основних засобів здійснюється у відповідності з вимогами НП(С)БО 7 Основні засоби.

Одиницею обліку основних засобів визначити окремий об'єкт основних засобів. Визнання та оцінка основних засобів здійснюється за первісною вартістю придбання, включає витрати, що безпосередньо відносяться до придбання активу відповідно до НП(С)БО 7.

Матеріальні активи з терміном корисного використання (експлуатації) понад один рік та вартістю менше 10000 грн вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами.



В Компанії встановлені такі методи нарахування амортизації:

- для об'єктів основних засобів груп 3, 4, 6, 9 - прямолінійний метод;
- для легкових автомобілів групи 5-прямолінійний метод;
- для малоцінних необоротних матеріальних активів групи 10, 11 - у розмірі 50% вартості таких об'єктів у першому місяці їх використання;
- для інших необоротних матеріальних активів – прямолінійним методом, виходячи з запланованого терміну використання;

Оцінені строки корисного використання значних одиниць основних засобів для поточного та наступних періодів є такими:

- Будівлі 20 років
- Машини та обладнання 5-10 років;
- Транспортні засоби 5-10 років;
- Інші основні засоби 12 років

Переоцінка основних засобів не здійснюється.

### **Нематеріальні активи**

Визнання, оцінка та облік нематеріальних активів здійснюється у відповідності з вимогами НП(С)БО 8 Нематеріальні активи.

Одиницею обліку нематеріальних активів визначається окремий об'єкт нематеріальних активів.

Строки корисного використання нематеріальних активів встановлюються у відповідності до правовстановлюючих документів. При їх відсутності у відповідності до вимог вказаних в ПКУ.

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів застосовується прямолінійний метод.

За наявності ознак, які можуть свідчити, про можливе знецінення необоротних активів (основних засобів та нематеріальних активів) на дату річного балансу проводиться тест на знецінення.

### **Запаси**

Визнання, оцінка та облік запасів здійснюється у відповідності з вимогами НП(С)БО 9 Запаси.

Одиницею обліку запасів визначається кожне найменування цінностей.

Оцінка запасів при відпуску їх у виробництво, продажу чи іншому вибутті:

- визначається за формулою «ідентифікованої собівартості» відповідної одиниці запасів, що мають номер/партію чи серію заводу-виробника - для товарних запасів;
- визначається за формулою «перше надходження - перший видаток» - для інших матеріальних запасів.

Запаси, що були придбані та утримуються для використання в ході звичайної діяльності можуть бути використані для перепродажу, якщо потреба у власному використанні перестала існувати.

Транспортно-заготівельні витрати включаються безпосередньо до первісної вартості придбаних запасів.

### **Дебіторська заборгованість**

Визнання, оцінка та облік...

Резерв сумнівних боргів визначається в абсолютній сумі сумнівної заборгованості виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

### **Зобов'язання**

Визнання, оцінка та облік зобов'язань здійснюється згідно з НП(С)БО 11 Зобов'язання. Резерв коштів на забезпечення витрат на оплату відпусток працівникам підприємства та нарахувань ЕСВ створюється у відповідності до ННП(С)БО 11 та використовується для покриття витрат, для покриття яких він був створений. Резерв коштів на додаткове пенсійне забезпечення, на реструктуризацію, виконання гарантійних зобов'язань при припиненні діяльності - не створюється.

### **Оренда**

Оренда активів, за якої всі ризики та вигода від володіння залишаються за орендодавцем, класифікується як оперативна оренда. Платежі з оперативної оренди відносяться на рахунок прибутків та збитків рівними частками протягом періоду оренди. Оренда, що передбачає передачу орендарю всіх ризиків та вигід, пов'язаних з правом користування та володіння активом, класифікується як фінансова.

### **Капітал**

Зареєстрований (пайовий) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна вартість активів, які є внеском його власників (учасників) до капіталу Компанії. Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску. Нерозподілений прибуток включає накопичену суму прибутків та збитків Компанії.

### **Звітність за сегментами**

Пріоритетним сегментом Компанія визначила географічний збутовий сегмент.

## **4. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ**

Станом на 31 грудня 2020 року вся торгова дебіторська заборгованість має строк погашення до 12 місяців. Сумнівна дебіторська заборгованість, на яку нараховано резерв сумнівних боргів відсутня.

Інформація щодо залишку, формування та використання Компанією резерву сумнівних боргів щодо дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги представлена наступним чином:

	<b>Залишок на 31.12.2019</b>	<b>Використано в 2020р.</b>	<b>Сформовано в 2020 р.</b>	<b>Залишок на 31.12.2020</b>
Реалізація товарів, робіт, послуг	67	100	33	0

## 5. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня інша поточна дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

Структура іншої поточної дебіторської заборгованості	2020	2019
Дебіторська заборгованість за наданими позиками пов'язаній стороні	31 773	21 430
Дебіторська заборгованість за наданими позиками непов'язаній стороні	160	160
Розрахунки з обов'язкового соціального страхування	235	247
Розрахунки за претензіями	573	544
Розрахунки з державними цільовими фондами	6	-
<b>Всього</b>	<b>32 747</b>	<b>22 381</b>

## 6. КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2020 і 2019 років затверджений і повністю сплачений статутний капітал Компанії становив 200 000 гривень, а частки учасників розподілені наступним чином:

Учасник	Частка власності, %	Сума частки, грн
ТОВ «ОПТИМА-ФАРМ ЛТД»	95,09	190 187
Кубарь Олександр Сафронівч	4,91	9 813
<b>Всього</b>	<b>100%</b>	<b>200 000</b>

## 7. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня інші поточні зобов'язання представлені наступним чином:

Структура інших поточних зобов'язань	2020	2019
Податковий кредит	8	-
Податковий кредит непідтверджений	11	-
Розрахунки з іншими кредиторами	1	1
<b>Всього</b>	<b>20</b>	<b>1</b>

## 8. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

За роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 рр. структура інших операційних витрат представлена наступним чином:

Структура інших операційних витрат	2020	2019
Резерв сумнівних боргів	33	-
Донарахування ПДВ	219	205
Інші витрати	24	10-
<b>Всього</b>	<b>276</b>	<b>215</b>

## 9. ОРЕНДА



## 10. ОПЕРАЦІЇ ТА ЗАЛИШКИ ЗА ОПЕРАЦІЯМИ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язані сторони представлені підприємствами та фізичними особами, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією або суттєво впливають на її діяльність.

Пов'язаними сторонами вважаються власники, які здійснюють контроль над Компанією, а саме ТОВ «ОПТИМА-ФАРМ ЛТД», кінцевий бенефіціарний власник Губський Андрій Іванович та компанії, в яких він також є кінцевим бенефіціарним власником в разі наявності операцій з ними, ключовий управлінський персонал (директор).

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня представлені наступним чином:

	2020	2019
<b>Дебіторська заборгованість</b>		
За наданими безвідсотковими позиками ТОВ «ОПТИМА-ФАРМ ЛТД»	31 773	21 430
<b>Всього</b>	<b>31 773</b>	<b>21 430</b>

	2020	2019
<b>Кредиторська заборгованість</b>		
За придбані товари ТОВ «ОПТИМА-ФАРМ ЛТД»	41 752	22 577
За отримані послуги оренди приміщень та автомобілів ТОВ «ОПТИМА-ФАРМ ЛТД»	137	66
<b>Всього</b>	<b>41 889</b>	<b>22 643</b>

Інформація про обсяги та види операцій з пов'язаними сторонами, здійснених протягом 2020 та 2019 рр.:

Найменування пов'язаної сторони	Найменування операції	2020	2019
ТОВ «ОПТИМА-ФАРМ ЛТД»	Надання безвідсоткових позик	34 783	21 430
	Повернення безвідсоткових позик	24 440	0
	Придбання товарів	382 783	332 744
	Оплата за придбані товари	363 608	315 440
	Придбання обладнання	2	-
	Оплата за придбане обладнання	2	-
	Отримання послуг оренди	1 515	431
	Оплата за послуги оренди	1 443	391
	Продаж товарів	1	19
	Надходження оплати за продані товари	1	19
Губський А.І.	Отримання послуг оренди	2 229	1 247
	Оплата за послуги оренди	2 229	1 247
ТОВ «СМЦ «ОПТИМА-ФАРМ»	Придбання товарів	48	-
	Оплата за придбані товари	48	-



### Умови операцій з пов'язаними сторонами

Здійснення господарської діяльності з пов'язаними сторонами базується на основі кожного конкретного договору, умови яких не виходять за межі нормальної діяльності Компанії.

Станом на кінець 2020 року залишки дебіторської та кредиторської заборгованостей з пов'язаними сторонами є незабезпеченими та мають бути погашені грошовими коштами.

### Винагорода ключовому управлінському персоналу

Загальна сума компенсацій у вигляді заробітної плати ключовому управлінському персоналу відображена у складі адміністративних витрат та становить 364 тис. грн за 2020 рік та 208 тис. грн за 2019 рік.

## 11. СКЛАД СТАТЕЙ ЗВІТУ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

	2020	2019
<b>Інші надходження (р.3095)</b>		
Надходження від підзвітних осіб		
<b>Разом</b>	<b>1</b>	<b>2 823</b>
	<hr/>	<hr/>
	<b>1</b>	<b>2 823</b>
<b>Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів (р.3118)</b>		
Податок з доходів фізичних осіб	1 090	904
Військовий збір	89	170
Податок на нерухомість	7	13
Податок на землю	32	68
<b>Разом</b>	<b>1 218</b>	<b>1 155</b>
	<hr/>	<hr/>
	<b>1 218</b>	<b>1 155</b>
<b>Інші витрачання (р.3190)</b>		
Видача грошових коштів підзвітним особам	18	2 835
Банківські комісії	2 654	891
Інші витрачання	18	340
<b>Разом</b>	<b>2 690</b>	<b>4 066</b>
	<hr/>	<hr/>
	<b>2 690</b>	<b>4 066</b>

## 12. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Між датою складання та затвердження фінансової звітності жодних подій, які б могли вплинути на показники фінансової звітності та економічні рішення користувачів, не відбувалося.

Будь які події після дати Балансу, які необхідно розкривати в даних примітках відсутні, в тому числі, але не виключено відсутні:

- об'єднання бізнесу після звітного періоду;
- припинення або прийняття рішення про припинення діяльності;

- прийняття рішення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження;
- значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після звітного періоду;
- надзвичайно великі зміни після звітного періоду в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют;
- зміни ставок податків або податкового законодавства, прийнятих або оголошених після звітного періоду, які значно впливають на поточні та відстрочені податкові активи та зобов'язання;
- прийняття значних зобов'язань або умовних зобов'язань; та
- початок великого судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після звітного періоду.

### 13. Затвердження фінансової звітності до випуску

Ця фінансова звітність затверджена до випуску директором 22.12 2021 року.

Директор

Головний бухгалтер



Шутяк Н.В.

Деркач С.Б.

Прошито, пронумеровано та  
скріплено підписом і печаткою  
29 (Бодуєва С.О.) аркуша

Директор ДВ «РАМА»  
(Антоненко Л.І.)

