

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА"** Дата (рік, місяць, число) **2020, грудень, 31**
 Територія **Печерський** за КОАТУУ **8038200000**
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ **240**
 Вид економічної діяльності **Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин** за КВЕД **46.21**

КОДИ
8038200000
240
46.21

Середня кількість працівників **41**
 Адреса, телефон **вулиця МОСКОВСЬКА, БЦ "СЕНАТОР", буд. 32/2, поверх 15, м. КИЇВ, 01010** 4969999
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

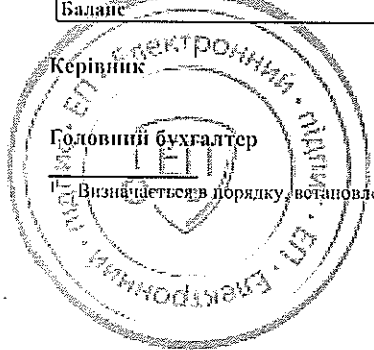
Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	810	302
первісна вартість	1001	1 123	1 123
накопичена амортизація	1002	313	821
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	6 661	4 386
первісна вартість	1011	9 140	10 139
знос	1012	2 479	5 753
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	787
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	7 471	5 475
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	94 663	51 709
Виробничі запаси	1101	10	84
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	94 653	51 625
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	34 156	36 126
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	44 304	20 240
з бюджетом	1135	176 118	201 570
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	11 711	1 777
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	11 711	1 777
Витрати майбутніх періодів	1170	701	1 460
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	2 390	13 895
Усього за розділом II	1195	364 043	326 777
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	371 514	332 252

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (найовніший) капітал	1400	39 982	39 982
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	(2 045)	39 589
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	37 937	79 571
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	5 134	9 446
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	-	-
Призовний фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	5 134	9 446
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	138 441	156 376
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	13 611	39 914
розрахунками з бюджетом	1620	2	2 352
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	2 350
розрахунками зі страхування	1625	3	2
розрахунками з оплати праці	1630	10	9
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	171 334	43 511
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	5 042	1 071
Усього за розділом III	1695	328 443	243 235
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	371 514	332 252



ЕП ЛАЗОС
 ЛАМПРАКІС
 КРИВОРУЧКА
 МАЙЯ
 ОЛЕКСАНДРІ
 ВНА

ЛАЗОС ЛАМПРАКІС ЛАКІС

КРИВОРУЧКА МАЙЯ ОЛЕКСАНДРІВНА

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
41649076		

(найменування)

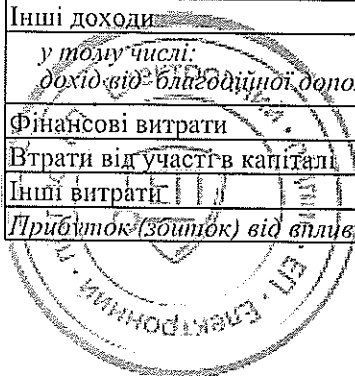
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2019 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	2 992 047	1 335 411
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестрахування</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 858 555)	(1 238 047)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	133 492	97 364
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	43 113	9 229
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(57 578)	(37 572)
Витрати на збут	2150	(23 620)	(31 538)
Інші операційні витрати	2180	(35 555)	(14 168)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	59 852	23 315
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	93
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(8 151)	(1 460)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(81)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	51 701	21 867
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(10 067)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	41 634	21 867
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	41 634	21 867

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 663	2 995
Витрати на оплату праці	2505	50 329	34 016
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 786	3 205
Амортизація	2515	3 782	2 794
Інші операційні витрати	2520	60 335	40 749
Разом	2550	121 895	83 759

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	-	-



ЕП ЛАЗОС
 ДІАМПРАКІС
 ЛАКІС
 МАЙЯ
 ОЛЕКСАНДРІ
 ВНА

ЛАЗОС ЛАМПРАКІС ЛАКІС

КРИВОРУЧКА МАЙЯ ОЛЕКСАНДРІВНА

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЕРАНС ГЛОБАЛ
МЕРЧАНТС УКРАЇНА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУКОДИ
2020 01 01

41649076

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2019 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			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	347 942	120 059
Повернення податків і зборів	3005	519 325	93 494
у тому числі податку на додану вартість	3006	519 325	93 494
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 519 289	1 417 262
Надходження від повернення авансів	3020	506	381
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	158	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 702 039)	(888 220)
Праці	3105	(39 373)	(25 689)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 786)	(3 220)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(19 075)	(6 515)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(8 505)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(10 570)	(6 515)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 651 241)	(781 378)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 835)	(60 078)
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	(2 783)	(2 638)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-33 912	-136 542
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків, акцій	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 071)	(2 323)
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	-1 071	-2 323
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	396 393	165 908
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	361 783	27 455
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(7 102)	(740)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(732)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	26 776	137 713
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-8 207	-1 152
Залишок коштів на початок року	3405	11 711	11 770
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1 727)	1 093
Залишок коштів на кінець року	3415	1 777	11 711



ЛАМ ПРАК ІС
ВЯК ІС
КРИВОРУЧКА
МАЙЯ
ОЛЕКСАНДРІ
ВНА

ЛАЗОС ЛАМ ПРАК ІС ЛАК ІС

КРИВОРУЧКА МАЙЯ ОЛЕКСАНДРІВНА

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЕРАНС
ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА"

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020

01

01

41649076

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2019 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

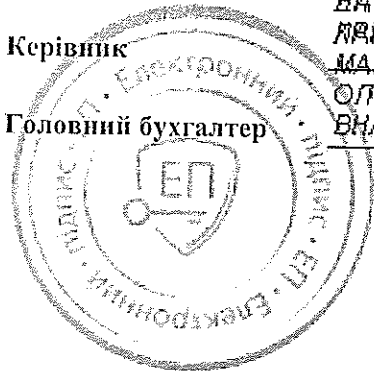
Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	39 982	-	-	-	(2 045)	-	-	37 937
Скоригований залишок на початок року	4095	39 982	-	-	-	(2 045)	-	-	37 937
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	41 634	-	-	41 634
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення 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	-	-	-	-	41 634	-	-	41 634
Залишок на кінець року	4300	55 743 069 982	-	-	-	39 589	-	-	79 571

Керівник

Головний бухгалтер



ЛАЗОС ЛАМПРАКІС
 КРИВОРУЧКА
 МАЙЯ
 ОЛЕКСАНДРІ
 ВНА

ЛАЗОС ЛАМПРАКІС ЛАКІС

КРИВОРУЧКА МАЙЯ ОЛЕКСАНДРІВНА

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України)

від 28.10.2003 N 602)

Конт	
2019	12 31
41649076	
8038200000	
240	
46.21	

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

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА"

Територія ПЕЧЕРСЬКИЙ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля зерном, необробленим потіюном, насінням і кормами для тварин

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 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		Втрачено від зменшення корисності 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	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	1123	313	-	-	-	-	-	508	-	-	-	1123	821
Гудвіл	080	1123	313	-	-	-	-	-	508	-	-	-	1123	821
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудо 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		первісно зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісно зносу			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I																		
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2481	819	251	-	-	-	-	1096	-	-	-	2732	1915	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1831	319	12	-	-	-	-	459	-	-	-	1843	778	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	4448	961	567	-	-	-	-	1550	-	-	-	5015	2511	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	380	380	170	-	-	1	1	170	-	-	-	549	549	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	9140	2479	1000	-	-	1	1	3275	-	-	-	10139	5753	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14

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

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, Утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)
(262)
(263)
(264) 549
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	830	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	170	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1000	-

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

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1774
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	3
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1777

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1922	4584	-	3442	-	-	3064
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	3212	3170	-	-	-	-	6382
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	10	-10	-	-	-	-	-
Разом	780	5144	7744	-	3442	-	-	9446

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	71	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	12	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	51625	-	-
Разом	920	51709	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками погашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	36126	36126	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втраг	960	1297
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втраг, 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	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	10854
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року на кінець звітного року	1220	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року на кінець звітного року	1225	787
Включено до Звіту про фінансові результати - усього у тому числі:	1230	-
	1235	-
	1240	10067
поточний податок на прибуток	1241	10854
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-787
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього у тому числі:	1250	-
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
	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	3783
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-
	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	випуло за рік		втрачено від зменшення корисності	вигодні від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	випуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	3	4		первісна вартість	амортизація			первісна вартість	амортизація					
I	2				5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи – усього	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1422	-	x	-	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1423	-	x	-	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1424	-	x	-	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

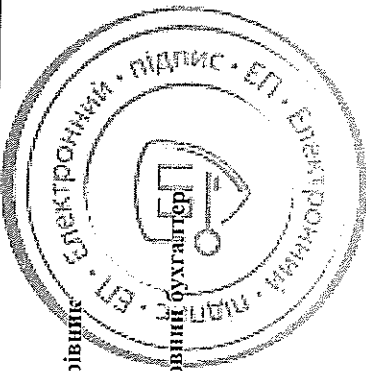
(1431)

(1432)

(1433)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
дукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Керівник
ЛАЗОС ЛАМПРАКІС ЛАКІС
 МАЙЯ ОЛЕКСАНДРІ ВНА

Головний бухгалтер
 КРИВОРУЧКА МАЙЯ ОЛЕКСАНДРІВНА

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	3035160	1344733	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3035160	1344733
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирукування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) ішим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	3035160	1344733	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3035160	1344733
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	2858555	1238047	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2858555	1238047
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	081	2858555	1238047	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2858555	1238047
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	57578	37572	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57578	37572
Адміністративні витрати	100	23620	31538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23620	31538
Витрати на збут	110	35555	14168	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35555	14168
Інші операційні витрати	120	8151	1460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8151	1460
Фінансові витрати звітних сегментів																	
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	8151	1460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8151	1460
Усього витрат звітних сегментів	140	2983459	1322866	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2983459	1322866
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	10067	10067	10067	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	10067	10067	10067	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вітрахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	2983459	1322866	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10067	-	2993526	1322866
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	51701	21867	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51701	21867
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	51701	21867	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10067	-	41634	21867
5. Активи звітних сегментів з них:	200	332352	371514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	332352	371514
Необоротні активи	201	5475	7471	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5475	7471
Оборотні активи	202	326777	364043	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	326777	364043
203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозділені активи з них:	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
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	332352	371514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	332352	371514
6. Зобов'язання звітних сегментів з них:	240	252681	333577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	252681	333577
Довгострокові забезп	241	9446	5134	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9446	5134
поточні зобов'язання	242	243235	328443	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	243235	328443
243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозділені зобов'язання з них:	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
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	252681	333577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	252681	333577
7. Капітальні інвестиції	280	1000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1000	-
8. Амортизація необоротних активів	290	3783	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3783	-

II. Показники за допоміжними звітними сегментами

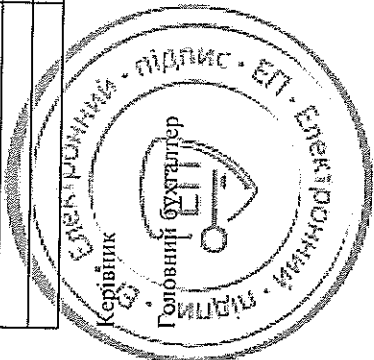
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	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		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18						
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18						
Балансова вартість активів звітних сегментів	300	2992047	1335411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2992047	1335411						
Капітальні інвестиції	310	332252	371514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	332252	371514						
	320	1000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1000	-						
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						

III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	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		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18						
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18						
Балансова вартість активів звітних сегментів	350	2992047	1335411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2992047	1335411						
Капітальні інвестиції	360	332252	371514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	332252	371514						
	370	1000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1000	-						
	380	ЕП ЛАСО	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
	390	ЕРМВОРУЧКА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						



ЕРМВОРУЧКА
ЛАСО ЛАМПРАКІС ЛАКІС
ОЛЕКСАНДРІ
ЕРМВОРУЧКА МАЙЯ ОЛЕКСАНДРІВНА

Примітки до фінансової звітності за 2019 рік.

1.ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВ «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА»

Ідентифікаційний код юридичної особи (код ЄДРПОУ)	Назва юридичної особи	Створено (реєстр №)
41649076	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Сіеранс Глобал Мерчантс Україна»	

Місцезнаходження та юридична адреса	01010, м.Київ, ВУЛИЦЯ МОСКОВСЬКА, БЦ "СЕНАТОР", будинок 32/2, 15Й ПОВЕРХ. Страна реєстрації – Україна.
-------------------------------------	--

Вид діяльності (короткий опис)	Код КВЕД 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин (основний); Код КВЕД 52.10 Складське господарство; Код КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту; Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; Код КВЕД 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування
--------------------------------	---

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – 09.10.2017 року, № 1 070 102 0000 071042

Організаційно - правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Відокремлених підрозділів немає. Має представництва в Одесі та Дніпрі .

ТОВ "СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА" займається посередницькою діяльністю в оптовій торгівлі зерном
форма власності – приватна .

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Виконавчий орган - Генеральний Директор Лампракіс Лакіс Лазос (посвідка на постійне проживання в Україні № ІН 092670, від 07 грудня 2015 р., видана органом № 8001.) Покладені функції з керівництва та управління господарською діяльністю.

СКЛАД УЧАСТНИКІВ

Shareholdersstructure Структура акціонерів, участників	Shareholder Акціонер, участник	EDRPOU (ID number) ЕГРПОУ (ИНН)	Date of incorporation (Date of birth) Дата образования компанії (Дата родження физ.лица)	Passport serie and number Серия и номер паспорта	Address Адрес	% in statutory fund доля в уставном фонде
	Sierentz Global Merchants SA	CHE-372.689.235	25.09.2017		Chemin de la Vergière 14, 1094 Paudex, Switzerland	100.00%

СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Розмір зареєстрованого статутного капіталу	39 981 909 (тридцять дев'ять мільйонів дев'ятсот вісімдесят одна тисяча дев'ятсот дев'ять) гривень
Розмір сплаченого статутного капіталу	39 981 909 (тридцять дев'ять мільйонів дев'ятсот вісімдесят одна тисяча дев'ятсот дев'ять) гривень

Середньооблікова кількість працівників за 2019 р. – 41 особа
Одиниця виміру: тис. грн.

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою.

Дата складання фінансової звітності – станом на 31 грудня 2019 року.

Дата затвердження фінансової звітності – 17 липня 2019 року.

Підприємство при складанні фінансової звітності у 2019 році застосовувало національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, затвержені Міністерством фінансів України.

Примітки до фінансової звітності : Україна перебуває в умовах фінансової і економічної нестабільності. Політика уряду пов'язана з державним регулюванням і фінансовим підходом до вирішення складних економічних питань безумовно впливає і буде впливати на діяльність Товариства, які займаються бізнесом в Україні. Таким чином, бізнес в Україні нахочиться в зоні ризику, який не є типовим на ринках. Цей фінансовий звіт відображає поточну оцінку керівництвом впливу ведення бізнесу на господарські операції і фінансове становище Товариства. В майбутньому умови бізнесу можуть відрізнятися від оцінки керівництва.

ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРА

1. Найменування: АУДИТОРСЬКА ФІРМА У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НІКА-АУДИТ»
2. Місцезнаходження: Україна, м. Київ, 01133, бульвар Лесі Українки буд. 26Б оф. 304
3. Код ЄДРПОУ: 24647491
4. Дані про внесення до реєстру аудиторських фірм: Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1715, видане рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 №98
5. Телефон (044) 285-41-41
6. Е-mail: nika-audit@ukr.net;
7. Сайт: <http://nica.org.ua>
8. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості затверджено рішенням АПУ від 23.02.2017р №339/3

Договір на проведення аудиту №13 від 12.05.2020

Аудиторська перевірка проводилася протягом 12 травня 2020 року до 17 липня 2020 року в м. Київ.

Фірма на ринку аудиторських послуг працює з 24.12.1996 року. Фірма успішно пройшла зовнішню перевірку на відповідність Міжнародному стандарту контролю якості МСКЯ 1 «Контроль якості для фірм, які виконують аудит та огляд історичної фінансової інформації, а також інші завдання за висловом впевненості і виконують супутні послуги» (рішення АПУ №339 / 3 від 23.02. 2017р). Фірма включена до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що представляють суспільний інтерес. <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoidijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovuj-audytf-finansovoi-zvitnosti-pidprujemstv-shhostanovljat-suspilnyj-interes/>

2. ОПИС ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ (ЗА СТАТТЯМИ)

Активи і зобов'язання в іностранній валюті. Вплив змін валютних курсів

При обліку господарських операцій, здійснених в іноземних валютах, застосовується офіційний курс іноземних валют до гривні, що діє в день здійснення операції. Грошові активи та зобов'язання, вартість яких виражається в іноземній валюті, відображаються в бухгалтерській звітності в сумі, яка перераховується за офіційним курсом валюти, встановленим Національним банком України на звітну дату:

Валюта	31 грудня 2018 року	31 грудня 2019 року
Долар США	27,688264	23,6862
Евро	31,714138	26,4220

Курсові різниці на дату здійснення господарської операції визначають у межах здійсненої операції

Курсові різниці, що виникають протягом року за операціями з активами та зобов'язаннями, а також при перегляді їх за станом на звітну дату, відносяться до рахунків доходів та витрат і відображаються у звіті про фінансові результати у складі інших операційних доходів і витрат. У звіті про рух грошових коштів гривневий еквівалент валютних залишків на початку року та рух іноземних валют протягом року розраховується за офіційним курсом валют, що діє на поточну дату. На 31 грудня 2019 року залишок валюти складає 1 777 тисяч гривень.

Сума курсових різниць, що включена до складу доходів - 37 089, 8 тис.грн

Сума курсових різниць, що включена до складу витрат - 23 125,31 тис.грн

Короткострокові і довгострокові активи і зобов'язання

У звітності фінансові вклади, дебіторська та кредиторська заборгованість, включаючи заборгованість за кредитами та займами, відносяться до короткострокових, якщо термін обігу (погашення) їх не перевищує 12 місяців після звітної дати. Інші вказані активи та зобов'язання представляються у звітах як довгострокові.

Основні засоби

У складі основних засобів відображені обладнання, обчислювальна техніка, оргтехніка, прилади, офісні меблі та інші об'єкти з терміном використання понад 12 місяців, вартістю понад 6000 гривень, що використовуються в діяльності підприємства, або для управлінських потреб і здатні приносити економічні вигоди.

Облік основних засобів відображається за первісною вартістю. Одиницею обліку є окремий об'єкт. Первісною вартістю основних засобів, придбаних за плату, визнається сума фактичних витрат на придбання (спорудження).

Первісною вартістю основних засобів, у разі внесення в рахунок внеску до статутного (складеного) капіталу організації, визнається їх грошова оцінка, погоджена засновниками (учасниками) організації. У 2019 році внесень ОЗ до статутного фонду не було.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним способом за нормами із передбачених пунктом 26 ПСБО 7, обчисленими виходячи з прийнятих термінів корисного використання на підставі актів вводу в експлуатацію з місяця, наступного після дати вводу. Підприємство застосовує мінімально допустимі строки амортизації ОЗ та інших необоротних активів згідно норм статті 138.3 ПКУ №2755-VI від 02.12.2010 крім об'єкта «Орендоване приміщення», у редакції, яка діяла на дату складання звітності.

Амортизація не нараховується по:

- Земельним ділянкам;
- повністю амортизованих об'єктів, які не списані з балансу;

До Малоцінних необоротних матеріальних активів (об'єктів) належать активи вартістю до 6 000 гривень без ПДВ за одиницю з очікуваним строком корисного використання (експлуатації) понад один рік (або операційний цикл, якщо він довший за рік).

Амортизація МНМА нараховується в першому місяці використання об'єкта 100 відсотків його вартості і списується на витрати підприємства.

Для інших необоротних матеріальних активів застосовувати прямолінійний метод амортизації.

Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи обліковують на відповідних субрахунках рахунків бухгалтерського обліку 10 «Основні засоби» та 11 «Інші необоротні матеріальні активи», з врахуванням того, що МНМА обліковуються на субрахунку 112 «Малоцінні необоротні матеріальні активи».

Витрати на проведення всіх видів ремонту включені до витрат по звичайних видах операційної діяльності звітного періоду. Облік витрат на ремонт основних засобів здійснюється в міру здійснення ремонту. Резерв майбутніх витрат на ремонт основних засобів не створювався.

У звітності основні засоби показані за первісною (відновлювальною) вартістю за мінусом сум амортизації, накопиченої за весь час експлуатації.

Доходи і втрати від вибуття основних засобів відображені в звіті про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) в складі інших доходів і витрат.

Ліквідаційною вартістю для об'єктів окремо за кожним об'єктом визначено рівною нулю крім об'єкта «Орендоване приміщення».

Підприємство обліковує необоротні активи тільки за первісною вартістю без урахування зменшення корисності та переоцінки до справедливої вартості.

Переоцінка ОЗ в 2019 році не здійснювалась.

До складу інші ОЗ належать крім ОЗ і витрати на ремонт орендованих ОЗ :

	ТИС .ГРН
109	5,015.03
Домашній кінотеатр	7.33
Ігрова приставка	14.50
Інтер'єрна вивіска (Siegentz)	11.52
Мікрохвильова піч	14.06
Озелення офісу	199.58
Озелення офісу 2(Фин.дир.,Ген.дир.,продаж.)	111.29
Орендоване приміщення	4,129.68
Орендований транспортний засіб	22.68
Орендований транспортний засіб Mazda 3 AA0587PT	16.45
Орендований транспортний засіб Mazda 3 AA8836EM	15.74
Орендований транспортний засіб Mazda 3 AA8846EM	16.45
Орендований транспортний засіб Mazda 3 AA8849EM	16.45
Перегородка скляна	68.41
Пилосос FC 5 Premium (white) * EU	7.25
Посудомийна машина	21.50
Система вентиляції та зволоження (адаптація приміщення)	316.69
Холодильник	12.73
Холодильник	12.73
Разом	5,015.03

Розкриття інформації про основні засоби, передбачені національними положеннями (стандартами) наведені також і у примітках до річної фінансової звітності (форма №5).

Нематеріальні активи

До нематеріальних активів належать активи вартістю понад 4 000 гривень без ПДВ за одиницю з очікуваним строком корисного використання понад один рік (або операційний цикл, якщо він довший за рік).

Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю (собівартістю), яка включає в себе вартість придбання і витрати пов'язані з доведенням нематеріальних активів до використання без урахування зменшення корисності та переоцінки до справедливої вартості.

Підприємство застосовує прямолінійний метод амортизації нематеріальних активів і строки амортизації для нематеріальних активів згідно норм статті 138.3.4 ПКУ №2755-VI від 02.12.2010 у редакції, яка діяла на дату складання звітності.

Одиницею обліку є окремий об'єкт.

Ліквідаційну вартість визнано рівною нулю.

Переоцінка нематеріальних активів в 2019 році не здійснювалась

До складу інших нематеріальних активів належать :

Нематеріальний актив	тис. грн
	Стоїмість
Комп'ютерна програма "BAS ERP" оновлення з "1С:Бухгалетрія 8 для України"	900.82
Програмне забезпечення Microsoft Windows 10 Pro, 64-bit, English, 1рк DVD	4.35
1С:Предприятие 8. Бухгалтерия для Украины Комп'ютерна програма	6.69
1С:Предприятие 8.0 Дополнительная многопользовательская лицензия на 5	11.61
Програмне забезпечення Microsoft Windows 10 Pro, 64-bit, English, 1рк DVD	13.39
YOUCONTROL система на 1 рік	25.00
YOUCONTROL система допоміжне АРМ	12.35
ПО ліцензія тех. підтримка 01-SSC-7095 SonicWall Stateful HA Upg	15.10
Ліцензія 01-SSC-1801 SonicWall Advanced GTW Sec Suite Bundle for	133.28
	1,122.58

Розкриття інформації про нематеріальні активи , передбачені національними положеннями (стандартами) наведені також і у примітках до річної фінансової звітності (форма №5).

Фінансові інвестиції

Фінансових інвестицій Товариство в 2018 та 2019 роках не мало.

Запаси

Для цілей бухгалтерського обліку запаси включають:

- придбані (отримані) товари, які утримуються Товариством з метою наступного продажу та обліковуються на рахунку 28 «Товари» .
- матеріали та інші матеріальні цінності, які призначені для покриття адміністративних, збутових потреб, інших операційних витрат а також використовуються при наданні послуг, та обліковуються на відповідних субрахунках рахунку 20 «Виробничі запаси»;
- малоцінні та швидкозношувані предмети (МШП), які використовуються протягом не більше одного року або нормального операційного циклу, якщо його тривалість перевищує 12 місяців МШП обліковуються на рахунку 22 «Малоцінні та швидкозношувані предмети»;

Одиницею обліку запасів визнається кожна Номенклатура (Найменування). Облік запасів (Товарів) здійснюється у розрізі складів зберігання .

Матеріально-виробничі запаси і Товари приймаються до бухгалтерського обліку за фактичними витратами на придбання, що є первинною вартістю запасів (Товарів).

У разі безкоштовного отримання Товарів (запасів) у місці призначення , первинною вартістю визнається середня справедлива вартість придбаних Товарів (запасів) аналогічної Номенклатури (середня вартість придбання).

Аналітичний облік руху запасів здійснюється:

- в бухгалтерському обліку – в кількісно-сумовому виразі в розрізі місць зберігання та за найменуванням (номенклатури) запасів;

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості. Визначення середньозваженої собівартості одиниці запасів проводиться за кожний звітний місяць.

стр. 1104 ф. 1 балансу

товари	тис грн на 31.12.19
Пшениця фуражна, 4 клас,	4,424
Пшениця, 2 клас,	425
Пшениця, 3 клас,	1,547
Кукурудза,	45,227
	51,624

Облік транспортно-заготівельних витрат ведеться на окремому субрахунку 28ДР зі списанням і розподілом кожного місяця на рахунок 281 Товари на відповідну Номенклатуру у розрізі усіх складів із застосуванням середнього відсотка.

З метою забезпечення збереження Товарів при транспортуванні та експлуатації організований належний контроль за їх рухом.

Вартість Товарів, переданих на комісію та під залог обліковується окремо . На кінець року таких залишків Товарів підприємство не мало.

На дату балансу запаси відображаються в звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації .

Витрати майбутніх періодів

Витрати, понесені в звітному році, але які відносяться до наступних звітних періодів відображені як витрати майбутніх періодів. Ці витрати списуються за призначенням рівномірно протягом періодів, до яких відносяться.

Дебіторська заборгованість

Товариство визнає дебіторську заборгованість активом у балансі, якщо існує вірогідність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і може бути достовірно визначена її сума.

Довгостроковою визнається дебіторська заборгованість, яка не виникає в ході нормального операційного циклу і буде погашена після 12 місяців з дати балансу.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

Теперішня вартість довгострокової дебіторської заборгованості розраховується за формулою: $PV = FV : (1+i)^n$ (де PV - теперішня (продисконтована) вартість; FV - майбутня вартість грошей (сума майбутнього погашення); i - ставка дисконтування; n — кількість періодів до дати погашення).

Підприємство застосовує для дисконтування ставку відсотка за депозитами на аналогічних строк за аналогічних умов або облігаціями.

Поточна дебіторська заборгованість - сума дебіторської заборгованості, яка виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом дванадцяти місяців з дати балансу. Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості.

Безнадійна дебіторська заборгованість - поточна дебіторська заборгованість, щодо якої існує впевненість про її неповернення боржником або за якою минув строк позовної давності.

Підприємство нараховує резерв сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості (прямий метод).

Резерв по сумнівних боргах в 2019 році створювався

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає заборгованість фінансових і податкових органів, а також авансові платежі, переплату за податками і зборами, іншими платежами до бюджету та відображається в балансі із виділенням заборгованості з податку на прибуток.

Підприємство не мало довгострокової дебіторської заборгованості у 2019 році.

Підприємство не мало на балансі станом на 31 грудня 2019 року сум за статтю «Інша дебіторська заборгованість»

Перелік дебіторів і суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін :

Стр.1125 форми 1

тис грн

Sierentz Global Merchants SA	36 126
------------------------------	--------

поточна дебіторська заборгованість за виданими авансами
стр. 1155 ф.1 балансу

Дебітор	оборот	залишок	Тис грн	
			класифікації за строками непогашення	
Алмейда Груп ТОВ	511,108	6,389	< 30 діб	
Злата - Трейд ТОВ	299,530	11,025	< 30 діб	
Українська Зерноторгова компанія ТОВ	123,886	0	< 30 діб	
Кропс Агро Маркет ТОВ	64,340	0	< 30 діб	
Інші (232)	653,527	2,826	Від 30 до 60 діб	
	1,652,392	20,240		

На кінець року підприємство мало поточну дебіторську заборгованість з бюджетом – ПДВ , сплачений на користь Постачальників у складі товару . Строк заборгованості складає від 60 до 90 днів.

Зобов'язання , резерви і забезпечення

Для цілей ведення бухгалтерського обліку та відображення інформації у фінансовій звітності зобов'язання поділяються на довгострокові (непоточні) і короткострокові (поточні). Критерієм поділу є термін майбутньої оплати (погашення):

Поточні зобов'язання - зобов'язання, які будуть погашені протягом операційного циклу підприємства або повинні бути погашені протягом дванадцяти місяців, починаючи з дати балансу.

Довгострокові зобов'язання - всі зобов'язання, які не є поточними зобов'язаннями.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

До довгострокових зобов'язань належать:

довгострокові кредити банків;
інші довгострокові зобов'язання;
відстрочені податкові зобов'язання;
довгострокові забезпечення.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Теперішня вартість довгострокової кредиторської заборгованості розраховується за формулою: $PV = FV : (1+i)^n$ (де PV - теперішня (продисконтована) вартість; FV - майбутня вартість грошей (сума майбутнього погашення); i - ставка дисконтування; n — кількість періодів до дати погашення).

Підприємство застосовує для дисконтування ставку відсотка, за якою підприємство може отримати у позику кошти на аналогічний строк за аналогічних умов.

Поточні зобов'язання включають:

короткострокові кредити банків;

поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, за товари, роботи, послуги, за розрахунками з бюджетом, у тому числі з податку на прибуток, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, за розрахунками із внутрішніх розрахунків; короткострокові векселі видані; поточні забезпечення; інші поточні зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Забезпечення - зобов'язання з невизначеними сумою або часом погашення на дату балансу.

Підприємство створює забезпечення на оплату відпусток працівникам підприємства та наступних витрат .

Забезпечення на оплату відпусток формується з урахуванням єдиного соціального внеску. Забезпечення на оплату відпусток визнається Компанією відносно накопичуваних відпусток, тобто відносно відпусток, право на отримання яких працівником може бути використано в майбутніх періодах. Визначення суми забезпечення на виплату відпусток, що підлягає резервуванню здійснюється Компанією щомісячно за кожним працівником. Результат перегляду відображається в бухгалтерському обліку шляхом коригування (сторнування) забезпечень, нарахованих в попередніх звітних періодах.

Сума забезпечення на виплату відпусток визначається на підставі даних інвентаризації відпусток працівників, виходячи із середньої зарплати працівника за останні 12 місяців та кількості днів невикористаної відпустки.

Підприємство не створює забезпечення на додаткове пенсійне забезпечення;

Підприємство не створює забезпечення на виконання гарантійних зобов'язань.

Підприємство не створює забезпечення на реструктуризацію, виконання зобов'язань при припиненні діяльності.

Підприємство не створює забезпечення на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів.

Підприємство не створює забезпечення на передбачену законодавством рекультивацію (відновлення) порушених земель.

Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується). У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань сума такого забезпечення підлягає сторнуванню.

Підприємство не має зобов'язань у 2019 році за статтю баланса «Інші Довгострокові зобов'язання».

За статтю баланса «Інші поточні зобов'язання» підприємство визнає суми податкового кредиту, отриманного у вартості товару, за який підприємство не розраховувалось на кінець звітного періоду.

У 2019 році на дату балансу підприємство мало забезпечення на оплату відпусток працівникам підприємства та наступних витрат, які розкриті у розділі VII Забезпечення і Резерви форми № 5 Примітки до річної фінансової звітності.

Додатково обліковою політикою передбачено, що Компанія створює забезпечення під фактично понесені витрати, оригінали документів по яким не отримані, і формуються на підставі передбачуваних витрат. Такий вид забезпечення відображається у бухгалтерському обліку на підставі бухгалтерської довідки, яка містить відомості про майбутні витрати та розрахунок такого забезпечення.

Крім того, у складі таких забезпечень найбільшу питому вагу складають планові суми витрат на придбання, транспортування та зберігання товарів, які розраховуються на підставі діючих тарифів із урахуванням очікуваних обсягів постачання та реалізації. На початок кожного місяця відбувається порівняння фактичних і планових показників і планових показників із коригуванням сум забезпечення

Кредиторська заборгованість по кожному контрагенту відображається в бухгалтерському обліку в розрізі окремих договорів

стр. 1615 ф.1 балансу

Тис грн

Постачальник	оборот	залишок
Агрофілд ТОВ	35,827.20	1,070.09
Агро-Транс Індустрія ПП	69,441.80	1,575.73
Алмейда Груп ТОВ	701,355.39	2,023.54
Амбар Агро ПП	54,268.25	1,601.72
Аспект 2015 ТОВ	50,156.22	2,780.09
Ві Джи Трейд ТОВ	112,720.29	0.00
Ердан-комерц ТОВ	41,373.07	10,903.16
Злата - Трейд ТОВ	531,473.54	561.80
Корсунь-Шевченківське ХПП ТОВ	75,763.65	0.00
Сібор Торгівельна Компанія ТОВ	89,950.24	2,663.70
Інші (укажіть кількість) 353	1,640,829.35	16,733.97
Total / Всього	3,403,159	39,914

Оренда

Оренда - угода, за якою орендар набуває права користування необоротним активом за плату протягом погодженого з орендодавцем строку.

Фінансова оренда - оренда, що передбачає передачу орендарю всіх ризиків та вигод, пов'язаних з правом користування та володіння активом. Оренда вважається фінансовою за наявності хоча б однієї з наведених нижче ознак:

- 1) орендар набуває права власності на орендований актив після закінчення строку оренди;
- 2) орендар має можливість та намір придбати об'єкт оренди за ціною, нижчою за його справедливую вартість на дату придбання;
- 3) строк оренди становить більшу частину строку корисного використання (експлуатації) об'єкта оренди;
- 4) теперішня вартість мінімальних орендних платежів з початку строку оренди дорівнює або перевищує справедливу вартість об'єкта оренди;
- 5) орендований актив має особливий характер, що дає змогу лише орендареві використовувати його без витрат на його модернізацію, модифікацію, дообладнання;
- 6) орендар може продовжити оренду активу за плату, значно нижчу за ринкову орендну плату;
- 7) оренда може бути припинена орендарем, який відшкодовує орендодавцю його втрати від припинення оренди;
- 8) доходи або втрати від змін справедливої вартості об'єкта оренди на кінець терміну оренди належать орендарю.

Операційна оренда - оренда інша, ніж фінансова.

Орендар відображає в бухгалтерському обліку одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив і зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу або теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів.

Різниця між сумою мінімальних орендних платежів та вартістю об'єкта фінансової оренди, за якою він був відображений у бухгалтерському обліку орендаря на початку строку фінансової оренди, є фінансовими витратами орендаря і відображається у бухгалтерському обліку і звітності лише в сумі, що відноситься до звітного періоду. Розподіл фінансових витрат між звітними періодами протягом строку оренди здійснюється із застосуванням орендної ставки відсотка на залишок зобов'язань на початок звітного періоду.

Якщо в угоді про фінансову оренду не вказана орендна ставка відсотка, то для визначення теперішньої вартості суми мінімальних орендних платежів і розподілу фінансових витрат орендар застосовує ставку відсотка на можливій позички орендаря.

Амортизація об'єкта фінансової оренди нараховується орендарем протягом періоду очікуваного використання активу. Метод нарахування амортизації об'єкта фінансової оренди визначається як прямолінійний .

У 2019 році підприємство не мало активів на правах фінансової оренди та не надавало об'єктів у фінансову оренду.

Об'єкт операційної оренди відображається орендарем на позабалансовому рахунку бухгалтерського обліку за вартістю, указаною в угоді про оренду.

Затрати орендаря на поліпшення об'єкта операційної оренди (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що приводять до збільшення майбутніх економічних вигод, які первісно очікувалися від його використання, відображаються орендарем як капітальні інвестиції у створення (будівництво) інших необоротних матеріальних активів.

Належна за користування об'єктом операційної оренди плата визнається витратами згідно з Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 16 "Витрати" на прямолінійній основі протягом строку оренди або з урахованням способу одержання економічних вигод, пов'язаних із використанням об'єкта операційної оренди. На суму заохочення орендаря щодо продовження або укладення нової орендної угоди зменшуються протягом строку оренди його витрати з орендної плати.

Дохід від операційної оренди (крім доходу від оренди об'єктів інвестиційної нерухомості) визнається іншим операційним доходом відповідного звітного періоду на прямолінійній основі протягом строку оренди або з урахованням способу одержання економічних вигод, пов'язаних з використанням об'єкта операційної оренди. На суму заохочення орендаря щодо продовження або укладення нової орендної угоди орендодавцем зменшуються протягом строку оренди доходи від орендної плати.

У 2019 році підприємство не надавало активів у операційну оренду .

У 2019 році підприємство мало в операційній оренді офісні приміщення та легкові автомобілі. Витрати товариства по договорам операційної оренди в 2019 році склали 218,7 тис. грн.

Інформація щодо договорів операційної оренди у 2019 році і нових договорів, підписаних у 2019 році щодо майбутньої оренди:

Між ТОВ СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС Україна та ТОВ К.А.Н. був заключений договір оренди №103/06/11-17 від 06.11.2017 на оренду офісного приміщення площею 498,94 кв.м за адресою 01010, м.Київ, ВУЛИЦЯ МОСКОВСЬКА, БЦ "СЕНАТОР", будинок 32/2, 15Й ПОВЕРХ на 3 роки строк оренди з 15.03.2018 по 25.10.2020р. Розмір орендної плати за один місяць визначається з урахуванням нижчезазначеного корегування (індексації) як сума в національній валюті України (гривні що вираховуються за формулою:

Орендна плата= (Індекс К1х Площа приміщення х Орендна ставка)+ПДВ, де

Орендна плата- сума Орендної плати, що підлягає сплаті за один повний розрахунковий місяць.

Індекс К1 -співвідношення встановленого Національним банком України офіційного курсу гривні до долара США на дату складання рахунку про сплату Орендної плати до встановленого Національним банком України офіційного курсу гривні до долара США на дату укладення Договору.

Перший авансовий платіж був сплачений на суму 484 299,10 з ПДВ грн

Забезпечувальний платіж був сплачений на суму 295 961,23 без ПДВ грн

Між ТОВ СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС Україна та ТОВ К.А.Н. був заключений договір оренди №219/17/12-19 від 17.12.2019 на оренду офісного приміщення площею 498,94 кв.м за адресою 01010, м.Київ, ВУЛИЦЯ МОСКОВСЬКА, БЦ "СЕНАТОР", будинок 32/2, 15Й ПОВЕРХ на 3 роки строк оренди з 26.10.2020 по 26.10.2023р. Розмір орендної плати за один місяць визначається з урахуванням нижчезазначеного корегування (індексації) як сума в національній валюті України (гривні що вираховуються за формулою:

Орендна плата= (Індекс К1х Площа приміщення х Орендна ставка)+ПДВ, де

Орендна плата- сума Орендної плати, що підлягає сплаті за один повний розрахунковий місяць.

Індекс К1 -співвідношення встановленого Національним банком України офіційного курсу гривні до долара США на дату складання рахунку про сплату Орендної плати до встановленого Національним банком України офіційного курсу гривні до долара США на дату укладення Договору.

Перший авансовий платіж був сплачений на суму 836 000,04 з ПДВ грн

Забезпечувальний платіж був сплачений на суму 352 889,40 без ПДВ грн

Статутний, додатковий і резервний капітали

Статутний капітал відображений в сумі номінальної вартості . У 2019 році резервний капітал не створювався. Інформація про дивіденди розкривається у звітності як події після звітної дати. Інші додаткові та резервні фонди не створювались у 2019 році.

Розмір зареєстрованого статутного капіталу	39 981 909 (тридцять дев'ять мільйонів дев'ятсот вісімдесят одна тисяча дев'ятсот дев'ять)гривень
Розмір сплаченого статутного капіталу	39 981 909 (тридцять дев'ять мільйонів дев'ятсот вісімдесят одна тисяча дев'ятсот дев'ять) гривень

Податки та оподаткування

Розрахунки з податку на додану вартість:

З метою оподаткування для підприємства моментом визначення податкової бази з податку на додану вартість (далі - ПДВ) є найбільш рання з наступних дат:

- 1) день відвантаження (передачі) товару (виконаних робіт, наданих послуг), майнових прав;
- 2) день оплати, часткової оплати в рахунок майбутніх поставок товарів (виконання робіт, надання послуг), передачі майнових прав.

На день відвантаження товарів (виконання робіт, надання послуг) або на день передачі майнових прав у рахунок оплати, яка надійшла раніше (передплата), часткової оплати також виникає момент визначення податкової бази.

Розрахунки з податку на прибуток

Витрати (дохід) з податку на прибуток - загальна сума витрат (доходу) з податку на прибуток, що складається з поточного податку на прибуток з урахуванням відстроченого податкового зобов'язання і відстроченого податкового активу.

Поточний податок на прибуток - сума податку на прибуток, визначена у звітному періоді відповідно до податкового законодавства.

Відстрочений податковий актив - сума податку на прибуток, що підлягає відшкодуванню у наступних періодах унаслідок тимчасової податкової різниці, що підлягає врахуванню;

перенесення податкового збитку, не включеного до розрахунку зменшення податку на прибуток у звітному періоді; перенесення на майбутні періоди податкових пільг, якими скористатися у звітному періоді неможливо.

Відстрочене податкове зобов'язання - сума податку на прибуток, який сплачуватиметься в наступних періодах з тимчасових податкових різниць, що підлягають оподаткуванню.

Відстрочений податок на прибуток - сума податку на прибуток, що визнана відстроченим податковим зобов'язанням і відстроченим податковим активом.

Поточний податок на прибуток і відстрочений податок на прибуток (відстрочені податкові зобов'язання, відстрочені податкові активи) визнаються витратами або доходом у Звіті про фінансові результати, крім податку на прибуток, що нарахований внаслідок:

- Дооцінки активів та інших господарських операцій, які відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку відображаються збільшенням власного капіталу.
- Об'єднання підприємств шляхом придбання.

Поточний податок на прибуток визнається зобов'язанням у сумі, що підлягає сплаті. Перевищення сплаченої суми податку на прибуток над сумою, яка підлягає сплаті, визнається дебіторською заборгованістю.

Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Дебіторська заборгованість та зобов'язання з поточного податку на прибуток відображаються у балансі окремими статтями оборотних активів і поточних зобов'язань.
Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображаються в балансі окремими статтями оборотних активів і довгострокових зобов'язань за недисконтованою сумою, що підлягає відшкодуванню або сплаті.

З метою визнання доходів і витрат при розрахунку податку на прибуток підприємство використовує метод нарахування.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання (у тих звітних періодах, коли підприємство обов'язано їх застосовувати в бухгалтерському обліку) наводяться в балансі в сумі, що визначається один раз на рік на дату річної фінансової звітності.

У 2019 році ставка оподаткування становила 18%.

Сума нарахованого податку у 2019 році становила згідно податкового законодавства - 10 854 ,42 тис грн.

У 2019 році були нараховані відстрочені податкові активи- (787 ,286) тис грн.

Витрати з податку на прибуток у 2019 році склади - 10 067 , 134 тис грн.

Сума поточного та відстроченого податку на прибуток у складі власного капіталу не нараховувалась у 2019 році.

тимчасові податкові різниці, що підлягає вирахуванню у 2019 році нараховані у сумі -4,373,807.26 грн , у тому числі ОЗ —(1,203,499.17) грн

Забезпечення витрат та платежів —(3,170,312.09) грн.

Відстрочений податковий актив становить — (787,286.03) грн.

ДОХІД

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Не визнаються доходами такі надходження від інших осіб:

1. Сума податку на додану вартість, акцизів, інших податків і обов'язкових платежів, що підлягають перерахуванню до бюджету й позабюджетних фондів.
2. Сума надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента, принципала тощо.
3. Сума попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг).
4. Сума авансу в рахунок оплати продукції (товарів, робіт, послуг).
5. Сума завдатку під заставу або в погашення позики, якщо це передбачено відповідним договором.
6. Надходження, що належать іншим особам.
7. Надходження від первинного розміщення цінних паперів.
8. Сума балансової вартості валюти

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
інші операційні доходи;
фінансові доходи;
інші доходи.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;

є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід не визнається, якщо здійснюється обмін продукцією (товарами, роботами, послугами та іншими активами), які є подібними за призначенням та мають однакову справедливую вартість.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Визначений дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не коригується на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами підприємства згідно з Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість". Доходом визнається сума зобов'язання, яке не підлягає погашенню.

Дохід, який виникає в результаті використання активів підприємства іншими сторонами, визнається у вигляді процентів, роялті та дивідендів, якщо:
імовірне надходження економічних вигод, пов'язаних з такою операцією;
дохід може бути достовірно оцінений.

Такий дохід має визнаватися у такому порядку:

проценти визнаються у тому звітному періоді, до якого вони належать, виходячи з бази їх нарахування та строку користування відповідними активами з урахуванням економічного змісту відповідної угоди;
роялті визнаються за принципом нарахування згідно з економічним змістом відповідної угоди;
дивіденди визнаються у періоді прийняття рішення про їх виплату.

Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

Якщо безоплатно отриманий актив забезпечує надходження економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то доходи визнаються на систематичній основі (наприклад, у сумі нарахованої амортизації) протягом тих звітних періодів, коли надходять відповідні економічні вигоди.

Доходу від виконання і надання яких визнається за ступенем завершеності у 2019 році у підприємства не було.
Доходу за бартерними контрактами у 2019 році не було.

Суми доходів, що виникають при здійсненні операцій, в основному, визначаються Договором між Компанією та покупцем або користувачами активів.

Дохід від реалізації товарів визнається за датою переходу покупцеві права власності на такий товар.

Дохід від надання послуг та виконання робіт визнається за датою складення акта або іншого документа, оформленого відповідно до вимог чинного законодавства, який підтверджує виконання робіт або надання послуг.

Датою отримання доходів є звітний період, у якому такі доходи визнаються, незалежно від фактичного надходження коштів (метод нарахування).

Документом, який підтверджує факт передачі права власності Товариства є видаткова накладна або акт прийому-передачі товару, рахунок, тощо.

Інші операційні доходи стр.2120ф.2		гривень
дохід від продажу валюти		5,444,300
дохід від операційної курсової різниці		37,089,788
інші доходи від операційної діяльності		464,329
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів		114,674
		43,113,091

Чистий дохід стр.2000 ф.2	тис .гривень
Реалізація робіт та послуг нерезиденту на тер Укр(допоміжні послуги щодо трансп прод) 703,	14,168.48
Пшениця_, 2-А клас	208,487.92
Пшениця_, 3-А клас	880,062.40
Ячмінь_, 3 клас	328,012.70
Горох_,	0.00
Кукурудза_, 3 клас	1,058,558.39
Пшениця фуражна_, 5-Б клас	37,177.22
Пшениця_, 1-А клас	0.00
Пшениця фуражна_, 4-Б клас	400,698.98
Пшениця фуражна_, 6-Б клас	59,211.92
Експертиза та сертифікати відшкодування витрат (і/с),	5,669.48
	2,992,047

Витрати

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені

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

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Підприємство використовує тільки рахунки класу 9 "Витрати діяльності".

Не визнаються витратами й не включаються до звіту про фінансові результати:

1. Платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншими аналогічними договорами на користь комітента, принципала тощо.
2. Попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг.
3. Погашення одержаних позик.
4. Інші зменшення активів або збільшення зобов'язань, що не відповідають ознакам, що призводять до зменшення власного капіталу підприємства.
5. Витрати, які відображаються зменшенням власного капіталу відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.
6. Балансова вартість валюти.

Собівартість реалізованих товарів визначається за Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, нерозподілених постійних загальноновиробничих витрат та наднормативних виробничих витрат.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати;
- змінні загальноновиробничі та постійні розподілені загальноновиробничі витрати.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати.

До адміністративних витрат відносяться такі загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління підприємством:

загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати тощо);
витрати на службові відрядження і утримання апарату управління підприємством та іншого загальногосподарського персоналу;
витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання (операційна оренда, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);
винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо);
витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, телекс, факс тощо);
амортизація нематеріальних активів загальногосподарського використання;
витрати на врегулювання спорів у судових органах;
податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг);
плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків; інші витрати загальногосподарського призначення.

Витрати на збут включають такі витрати, пов'язані з реалізацією (збутом) продукції (товарів, робіт, послуг):

витрати пакувальних матеріалів для затарювання готової продукції на складах готової продукції;
витрати на ремонт тари;
оплата праці та комісійні винагороди продавцям, торговим агентам та працівникам підрозділів, що забезпечують збут;
витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг);
витрати на передпродажну підготовку товарів;
витрати на відрядження працівників, зайнятих збутом;
витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів, пов'язаних зі збутом продукції, товарів, робіт, послуг (операційна оренда, страхування, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, охорона);
витрати на транспортування, перевалку і страхування готової продукції (товарів), транспортно-експедиційні та інші послуги, пов'язані з транспортуванням продукції (товарів) відповідно до умов договору (базису) поставки;

витрати на гарантійний ремонт і гарантійне обслуговування;
витрати на страхування призначеної для подальшої реалізації готової продукції (товарів), що зберігається на складі підприємства;
витрати на транспортування готової продукції (товарів) між складами підприємств (філій, представництв) підприємства;
інші витрати, пов'язані зі збутом продукції, товарів, робіт, послуг, а також витрати, пов'язані з купівлею-продажем валюти

До інших операційних витрат включаються:

собівартість реалізованих виробничих запасів, яка для цілей бухгалтерського обліку складається з їх облікової вартості та витрат, пов'язаних з їх реалізацією;
сума безнадійної дебіторської заборгованості та відрахування до резерву сумнівних боргів;
витрати від операційної курсової різниці (тобто від зміни курсу валюти за операціями, активами і зобов'язаннями, що пов'язані з операційною діяльністю підприємства);
втрати від знецінення запасів;
нестачі й втрати від псування цінностей;
визнані штрафи, пеня, неустойка;
інші витрати операційної діяльності.

Витрати операційної діяльності групуються за такими економічними елементами:

матеріальні затрати;
витрати на оплату праці;
відрахування на соціальні заходи;
амортизація;
інші операційні витрати.

До складу елемента "Матеріальні затрати" включається вартість витрачених у виробництві (крім продукту власного виробництва):

сировини й основних матеріалів;
купівельних напівфабрикатів та комплектуючих виробів;
палива й енергії;

будівельних матеріалів;
запасних частин;
тари й тарних матеріалів;
допоміжних та інших матеріалів.

До складу елемента "Витрати на оплату праці" включаються заробітна плата за окладами й тарифами, премії та заохочення, матеріальна допомога, компенсаційні виплати, оплата відпусток та іншого невідпрацьованого часу, інші витрати на оплату праці.

До складу елемента "Відрахування на соціальні заходи" включаються: відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, відрахування на індивідуальне страхування персоналу підприємства, відрахування на інші соціальні заходи.

До складу елемента "Амортизація" включається сума нарахованої амортизації основних засобів, нематеріальних активів та інших необоротних матеріальних активів.

До складу елемента "Інші операційні витрати" включаються витрати операційної діяльності, які не увійшли до складу інших елементів, зокрема витрати на відрядження, послуги зв'язку, за плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків; інші витрати загальногосподарського призначення.

До фінансових витрат відносяться витрати на проценти (за користування кредитами отриманими, за облігаціями випущеними, за фінансовою орендою тощо) та інші витрати підприємства, пов'язані із запозиченнями (крім фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 31 "Фінансові витрати").

До складу інших витрат включаються витрати, які виникають під час діяльності (крім фінансових витрат), але не пов'язані безпосередньо з виробництвом та/або реалізацією продукції (товарів, робіт, послуг).

До таких витрат належать:

собівартість реалізованих фінансових інвестицій (балансова вартість та витрати, пов'язані з реалізацією фінансових інвестицій);
втрати від зменшення корисності необоротних активів;
втрати від безоплатної передачі необоротних активів;
втрати від неопераційних курсових різниць;
сума уцінки необоротних активів і фінансових інвестицій;
витрати на ліквідацію необоротних активів (розбирання, демонтаж тощо);

залишкова вартість ліквідованих (списаних) необоротних активів; інші витрати діяльності.

Визнання та відображення в обліку витрат здійснюється згідно з принципами нарахування та відповідності.

Інші операційні витрати стр.2180 ф.2		тис. грн
витрати, пов'язані з купівлею-продажем валют		6 563,590
втрати від операційної курсової різниці		23 125,313
Інші витрати		5 866,348
		35 555,251

Підприємство не має витрат у 2019 році безпосередньо у складі власного капіталу .

Інвентаризація активів та зобов'язань

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку і фінансової звітності щорічно інвентаризацію активів і зобов'язань відповідно до діючого Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого Міністерством фінансів України на підставі строків , визначених наказом Генерального директора .

Інші положення

Підприємство використовує такі кількісні критерії суттєвості інформації:

Для визначення рівня суттєвості для проведення коригувань встановлено суттєвість на рівні 2% від прибутку до оподаткування звітного періоду.

Таким чином загальна суттєвість на рівні фінансової звітності у 2019 році визначена у сумі 1034 тис. грн.

При цьому суттєвими визнавалися статті, питома вага яких до валюти балансу складала більше 1%. Встановлений рівень суттєвості за такими статтями розраховувався як добуток загальної суттєвості і відношення питомих ваг статті до загальної питомих ваг за балансом.

При цьому, керуючись положеннями МСА 450, визначено рівень викривлень, що є вочевидь не значними, виходячи із 5% від загального рівня суттєвості, що складає 52 тис.грн.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р № 996- XIV щодо складання фінансової звітності

Звіт про рух грошових коштів складати прямим методом (за формою № 3).

У звіті про управління не відображати нефінансову інформацію.

Включати до складу інших операційних витрат у день настання події:

- суми ПДВ, не підтвержені зареєстрованими постачальниками податковими накладними, після спливу 1095 днів з дати складання податкової накладної;
- компенсуючі податкові зобов'язання з ПДВ за товарами / послугами, первісно придбаними для оподатковуваних операцій, при подальшому використанні в негосподарській/пільговій діяльності.

Події після звітної дати

Події після звітної дати визнані фактами господарської діяльності, які надали або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Товариства в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік не відбувалися.

3. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ

Перелік пов'язаних осіб підприємства у 2019 згідно з наказу :

Sierentz Global Merchants SA CHE-372.689.235 Chemin de la Verrière 14, 1094 Paudex, Switzerland. Є материнською компанією до підприємства, яка володіє 100 % власності.

У 2019 році між пов'язаною стороною здійснювались наступні операції : продаж товарів , робіт (послуг) , отримання позик .

Дохід від реалізації товарів , робіт (послуг) між пов'язаною стороною становив 99,9 % від загального обсягу доходу від реалізації.

Активи і зобов'язання між пов'язаними особами мають бути оцінені і відображені в обліку з достатньою мірою обережності. У фінансових звітах використовується метод оцінки історичної (первинної) вартості : активи відображаються в обліку за сумою фактично сплачених за них коштів на дату придбання, а зобов'язання — за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання.

Відображення операцій в іноземній валюті в бухгалтерському обліку здійснюється в подвійній оцінці: за номіналом в іноземній валюті та у гривнях за офіційним курсом НБУ, який діє на даний операційний день. Вартість інструментів, урахованих в іноземній валюті, у фінансовому обліку переоцінюється при кожній зміні офіційного курсу, встановленого НБУ.

Перелік дебіторів і суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін за товари , роботи (послуги) на кінець року :

Стр,1125 форми 1	тис грн	тис .дол
Sierentz Global Merchants SA	36 126,00	1 525,00

Перелік кредиторів і суми кредиторської заборгованості пов'язаних сторін за товари на кінець року :

Стр,1635 форми 1	тис грн	тис .дол
Sierentz Global Merchants SA	43 511,00	1 811,00

По фінансовим операціям з отримання позик заборгованості не було на кінець року. Протягом року було отримано позик на суму 84 951,7 тис. грн , погашено позик на суму -204 816,4 тис.грн, нараховано процентів по позикам з пов'язаними особами- 7 215,4 тис.грн.

У 2019 році на користь провідного управлінського персоналу були здійснені поточні виплати загальною вартістю з урахуванням податків 23 332,7 тис.грн.

4. АНАЛІЗ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ТА АКТИВІВ І ДЖЕРЕЛ ФІНАНСОВУВАННЯ.

Розшифрування чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за кодами Класифікації видів економічної діяльності (КВЕД-2010)

Код КВЕД	Назва	Розшифрування	
		ряд. 2000 ф. 2	
		сума, тис. грн.	питома вага, %
46.21	Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин	2972209.5	99.34%
52.29	інша допоміжна діяльність у галузі транспорту	19838	0.66%
	інші		
	ВСЬОГО за всіма кодами КВЕД	2,992,048	

АНАЛІЗ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період 2019	За попередній період 2018	Піріріст	
				Сума (+;-)	%
1	2	3	4	5	6
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2992047	1335411	1656636	124,05%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	2858555	1238047	1620508	130,89%
Валовий прибуток:	2090	133492	97364	36128	37,11%
Інші операційні доходи	2120	43113	9229	33884	367,15%
Адміністративні витрати	2130	57578	37572	20006	53,25%
Витрати на збут	2150	23620	31538	-7918	-25,11%
Інші операційні витрати	2180	35555	14168	21387	150,95%
Фінансовий результат від операційної діяльності:		59852	23315	36537	156,71%
Інші доходи	2240		93	-93	-100,00%
Фінансові витрати	2250	8151	1460	6691	458,29%
Інші витрати	2270		81	-81	-100,00%
Фінансовий результат до оподаткування:		51701	21867	29834	136,43%
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	10067	0	10067	100,00%
Чистий фінансовий результат:		41634	21867	19767	90,40%

Висновок: як видно із даних таблиці спостерігається позитивна тенденція до зростання прибутковості діяльності, так чистий прибуток за 2019 рік зріс на 90,4% або на 19767тис.грн. Збільшення фінансового результату до оподаткування на 136,43% або на 29834тис.грн призвело до виникнення витрат з податку у сумі 10067тис.грн із урахуванням коригувань на податкові різниці.

Зростання розміру отриманого прибутку пов'язане із зростанням доходів від реалізації на 124,05% при зростанні темпів зростанням собівартості реалізації на 130,89%, що призвело до збільшення обсягу отриманого валового прибутку на 37,11% або на 36128 тис.грн. При цьому додатково спостерігається скорочення витрат за статтею витрати на збут, які скоротилися на 25,11% або 7918 тис.грн. При цьому інші операційні доходи збільшилися на 367,15% або 33884тис.грн, а також зростання відбулось за

статтею адміністративні витрати, та інші операційні витрати на 53,25% або на 20006 тис. грн., 150,95% або на 21387 тис. грн. відповідно. Таким чином зростанням розмірів операційного прибутку на 156,71% або на 36537тис.грн здебільшого пов'язане із зростанням обсягів реалізації та інших операційних доходів та скороченням витрат на збут.

У частині фінансових доходів і витрат відбулось збільшення за статтею фінансові витрати на 458%, і, навпаки, за статтею інші доходи і інші витрати - скорочення на 100%.

Виходячи із проведеного аналізу зростання прибутковості здебільшого пов'язане саме з основною діяльністю.

АНАЛІЗ АКТИВІВ ТА ДЖЕРЕЛ ФІНАНСУВАННЯ

АКТИВ	Код рядку	На початок року	На кінець періоду	питома вага на початок року	питома вага на кінець року	зміна	Тгр(%)
1	2	3	4	5	6	7	8
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ							
Нематеріальні активи:	1000	810	302	0,22%	0,09%	-508	-62,72%
первісна вартість	1001	1 123	1 123	0,30%	0,34%	0	0,00%
накопичена амортизація	1002	313	821	0,08%	0,25%	508	162,30%
Основні засоби	1010	6 661	4 386	1,79%	1,32%	-2275	-34,15%
первісна вартість	1011	9 140	10 139	2,46%	3,05%	999	10,93%
знос	1012	2 479	5 753	0,67%	1,73%	3274	132,07%
Відстрочені податкові активи	1045		787	0,00%	0,24%	787	100,00%
Усього за розділом I	1095	7 471	5 475	2,01%	1,65%	-1996	-26,72%
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ							
Запаси:	1100	94 663	51 709	25,48%	15,56%	-42954	-45,38%
виробничі запаси	1101	10	84	0,00%	0,03%	74	740,00%
Товари	1104	94 653	51 625	25,48%	15,54%	-43028	-45,46%
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	34 156	36 126	9,19%	10,87%	1970	5,77%

Короткострокові кредити банків	1600	138 441	156 376	37,26%	47,07%	17935	12,95%
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	13 611	39 914	3,66%	12,01%	26303	193,25%
Поточні зобов'язання за розрахунками:				0,00%		0	
з бюджетом	1620	2	2 352	0,00%	0,71%	2350	117500,00%
У т.ч.з податку на прибуток	1621		2 350	0,00%	0,71%	2350	100,00%
зі страхування	1625	3	2	0,00%	0,00%	-1	-33,33%
з оплати праці	1630	10	9	0,00%	0,00%	-1	-10,00%
з одержаних авансів	1635	171 334	43 511	46,12%	13,10%	-127823	-74,60%
Інші поточні зобов'язання	1690	5 042	1 071	1,36%	0,32%	-3971	-78,76%
Усього за розділом III	1695	328 443	243 235	88,41%	73,21%	-85208	-25,94%
БАЛАНС	1900	371 514	332 252	100,00%	100,00%	-39262	-10,57%

Висновок: Виходячи з даних таблиці видно, що вартість активів проти даних на початок 2019 року зменшилась на 10,57% або на 39262 тис.грн, при цьому, вартість необоротних активів скоротилася на 26,72% або на 1996тис.грн, а оборотних – зменшилась на 10,24% або на 37266тис.грн. У структурі необоротних активів, як і на початок року, переважають основні засоби, вартість яких скоротилася на 34% і склала 4386тис.грн., первісна вартість -зросла на 11%, а накопичений знос на 132%. За статтею відстрочені податкові активи розмір складає 787 тис.грн на кінець року, на кінець 2018 року розрахунок не здійснювався, оскільки підприємство було класифіковане як мале і було звільнено від такого розрахунку. За статтею нематеріальні активи відбулось зменшення на 62,7% або на 508 тис.грн і склали 302тис.грн., при цьому первісна вартість не змінилась, а накопичена амортизація збільшилась на 162% або на 508 тис. грн.

У структурі оборотних активів також, як і на початок року, переважають залишки дебіторської заборгованості з бюджетом, відзначене збільшення розміру на 14,45% або на 25452тис.грн, таким чином, її розмір на 31.12.2019складає 201570тис.грн. За статтею дебіторська заборгованість за товари роботи, послуги теж відбулось збільшення на 5,77% або на 1970 тис.грн. і на 31.12.2019р. її розмір склав 36126 тис. грн., у той же час за статтею дебіторська заборгованість за виданими авансами скоротилася на 54% або на 24064 тис. грн. У складі запасів найбільшу питому вагу складає стаття товари, за якою відбувся спад на 45,5% або на 43028 тис. грн. і на 31.12.19 склали 51625 тис. грн. У той же час відзначено, що залишки виробничих запасів зросли майже в 7

раз від 10 тис. грн. до 84 тис. грн. Залишок коштів на рахунках скоротився на 85% і склав 1777тис.грн, в той час як витрати майбутніх періодів та інші оборотні активи зросли на 108% і 481% відповідно, або на 759 тис. грн. та на 11505 тис. грн.

Аналіз джерел фінансування діяльності показав, що співвідношення власного і позикового капіталу із даними на початок року суттєво змінилося, що свідчить про залежність від позикового капіталу і фінансування діяльності здебільшого за його рахунок, але у той же час зростання розміру власного капіталу на 110% пов'язане саме з отриманням прибутків від діяльності.

У частині зобов'язань спостерігається збільшення розміру довгострокових забезпечень на 84% або на 4312тис.грн.

Розмір поточних зобов'язань скоротився на 26% або на 85208тис.грн до 243235тис.грн на 31.12.2019р. Відзначене зростання за статтями короткострокові кредити банків на 13% або на 17935тис.грн, а також кредиторської заборгованості за товари роботи послуги на 193% або на 26303тис.грн. За рештою статей поточної кредиторської заборгованості відбулось зменшення, а саме, зі страхування - на 33%, з оплати праці- на 10%, з одержаних авансів - на 74,6%.



Генеральний Директор

Лазос Лампракіс Лакіс

Головний бухгалтер

Криворучко М. О.

17 липня 2019 року.