

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА»**

**Фінансова звітність згідно з НП(С)БО  
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

**та ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

## Звіт незалежного аудитора

Власникам та керівництву  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
«СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА»

### ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

#### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА» (далі - «Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 р. та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - П(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» стосовно складання фінансової звітності.

#### Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

#### Пояснювальний параграф

##### Операції з пов'язаними сторонами

Ми звертаємо увагу на Примітку 4 до фінансової звітності, у якій розкривається інформація стосовно операцій з пов'язаними сторонами. 99,9% усієї виручки Компанія отримує від реалізації товарів материнській компанії Sierentz Global Merchants SA.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

#### Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації у формі Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

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

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

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

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

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

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

## ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

## Основна інформація про аудитора та обставини виконання аудиторського завдання

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

### Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| Повне найменування                  | Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна»                 |
| Місцезнаходження                    | 01015, м. Київ, вул. Редутна, 8  |
| Інформація про включення до Реєстру | Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316 |

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Воробієнко Артем Євгенович (номер реєстрації в реєстрі аудиторів 100265).

Від імені ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Воробієнко А.Є.  
Ключовий партнер з аудиту

24 травня 2021 року



Додаток 1  
до Національного положення (стандарту)  
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА"** за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
Територія **Печерський** за КОАТУУ \_\_\_\_\_  
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ \_\_\_\_\_  
Вид економічної діяльності **Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин** за КВЕД \_\_\_\_\_

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

|            |    |    |
|------------|----|----|
| 2021       | 01 | 01 |
| 41649076   |    |    |
| 8038200000 |    |    |
| 240        |    |    |
| 46.21      |    |    |

Середня кількість працівників **1 46**  
Адреса, телефон **вулиця МОСКОВСЬКА, БЦ "СЕНАТОР", буд. 32/2, кв. 15, м. КИЇВ, 01010** 4969999

Одиниця виміру: тис грн без десятикового 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

|   |
|---|
| v |
|---|

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

| А К Т И В   | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1   | 2           | 3                           | 4                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>   |             |                             |                            |
| Нематеріальні активи  | 1000        | 302                         | 31                         |
| первісна вартість   | 1001        | 1 123                       | 932                        |
| накопичена амортизація  | 1002        | 821                         | 901                        |
| Незавершені капітальні інвестиції   | 1005        | -                           | -                          |
| Основні засоби  | 1010        | 4 386                       | 2 094                      |
| первісна вартість   | 1011        | 10 139                      | 8 227                      |
| знос  | 1012        | 5 753                       | 6 133                      |
| 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:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030        | -                           | -                          |
| інші фінансові інвестиції   | 1035        | -                           | -                          |
| Довгострокова дебіторська заборгованість  | 1040        | -                           | -                          |
| Відстрочені податкові активи  | 1045        | 787                         | 483                        |
| Гудвіл  | 1050        | -                           | -                          |
| Відстрочені аквізиційні витрати   | 1060        | -                           | -                          |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах   | 1065        | -                           | -                          |
| Інші необоротні активи  | 1090        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом I</b>   | <b>1095</b> | <b>5 475</b>                | <b>2 608</b>               |
| <b>II. Оборотні активи</b>  |             |                             |                            |
| Запаси  | 1100        | 51 709                      | 10 930                     |
| Виробничі запаси  | 1101        | 84                          | 12                         |
| Незавершене виробництво   | 1102        | -                           | -                          |
| Готова продукція  | 1103        | -                           | -                          |
| Товари  | 1104        | 51 625                      | 10 918                     |
| Поточні біологічні активи   | 1110        | -                           | -                          |
| Депозити перестрашування  | 1115        | -                           | -                          |
| Векселі одержані  | 1120        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги  | 1125        | 36 126                      | 243 255                    |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 1130        | 20 240                      | 19 190                     |
| з бюджетом  | 1135        | 201 570                     | 230 241                    |
| 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        | 1 777                       | 1 631                      |
| Готівка   | 1166        | -                           | -                          |
| Рахунки в банках  | 1167        | 1 777                       | 1 631                      |
| Витрати майбутніх періодів  | 1170        | 1 460                       | 1 263                      |
| Частка перестраховика у страхових резервах  | 1180        | -                           | -                          |
| у тому числі в:<br>резервах довгострокових зобов'язань  | 1181        | -                           | -                          |

|   |             |                |                |
|---|-------------|----------------|----------------|
| резервах збитків або резервах належних виплат                           | 1182        | -              | -              |
| резервах незароблених премій  | 1183        | -              | -              |
| інших страхових резервах  | 1184        | -              | -              |
| Інші оборотні активи  | 1190        | 13 895         | 1 614          |
| <b>Усього за розділом II</b>  | <b>1195</b> | <b>326 777</b> | <b>808 124</b> |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>Баланс</b>   | <b>1300</b> | <b>332 252</b> | <b>510 732</b> |

| Пасив  | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1  | 2           | 3                           | 4                          |
| <b>I. Власний капітал</b>  |             |                             |                            |
| Зареєстрований (пайовий) 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        | 39 589                      | 109 305                    |
| Неоплачений капітал  | 1425        | ( - )                       | ( - )                      |
| Вилучений капітал  | 1430        | ( - )                       | ( - )                      |
| Інші резерви   | 1435        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом I</b>  | <b>1495</b> | <b>79 571</b>               | <b>149 287</b>             |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>   |             |                             |                            |
| Відстрочені податкові зобов'язання   | 1500        | -                           | -                          |
| Пенсійні зобов'язання  | 1505        | -                           | -                          |
| Довгострокові кредити банків   | 1510        | -                           | -                          |
| Інші довгострокові зобов'язання  | 1515        | -                           | -                          |
| Довгострокові забезпечення   | 1520        | 9 446                       | 2 038                      |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу  | 1521        | -                           | -                          |
| Цільове фінансування   | 1525        | -                           | -                          |
| Благодійна допомога  | 1526        | -                           | -                          |
| Страхові резерви   | 1530        | -                           | -                          |
| у тому числі:  | 1531        | -                           | -                          |
| резерв довгострокових зобов'язань  |             |                             |                            |
| резерв збитків або резерв належних виплат  | 1532        | -                           | -                          |
| резерв незароблених премій   | 1533        | -                           | -                          |
| інші страхові резерви  | 1534        | -                           | -                          |
| Інвестиційні контракти   | 1535        | -                           | -                          |
| Призовий фонд  | 1540        | -                           | -                          |
| Резерв на виплату джек-поту  | 1545        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом II</b>   | <b>1595</b> | <b>9 446</b>                | <b>2 038</b>               |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>  |             |                             |                            |
| Короткострокові кредити банків   | 1600        | 156 376                     | 312 850                    |
| Векселі видані   | 1605        | -                           | -                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  |             |                             |                            |
| довгостроковими зобов'язаннями   | 1610        | -                           | -                          |
| товари, роботи, послуги  | 1615        | 39 914                      | 34 836                     |
| розрахунками з бюджетом  | 1620        | 2 352                       | 4 380                      |
| у тому числі з податку на прибуток   | 1621        | 2 350                       | 4 378                      |
| розрахунками зі страхування  | 1625        | 2                           | -                          |
| розрахунками з оплати праці  | 1630        | 9                           | 6                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами   | 1635        | 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        | -                           | 4 361                      |
| Доходи майбутніх періодів  | 1665        | -                           | -                          |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків   | 1670        | -                           | -                          |
| Інші поточні зобов'язання  | 1690        | 1 071                       | 2 974                      |
| <b>Усього за розділом III</b>  | <b>1695</b> | <b>243 235</b>              | <b>359 407</b>             |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b> | <b>-</b>                    | <b>-</b>                   |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>   | <b>1800</b> | <b>-</b>                    | <b>-</b>                   |
| <b>Баланс</b>  | <b>1900</b> | <b>332 252</b>              | <b>510 732</b>             |

Керівник

ЛАЗОС ЛАМПРАКІС ЛАКІС

Головний бухгалтер

КРИВОРУЧКА МАЙЯ ОЛЕКСАНДРІВНА

<sup>1</sup> 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     |    |    |
|----------|----|----|
| 2021     | 01 | 01 |
| 41649076 |    |    |

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2020 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття   | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1  | 2           | 3                 | 4                                       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                               | 2000        | 4 350 029         | 2 992 047                               |
| <i>Чисті зароблені страхові премії</i>   | <i>2010</i> | -                 | -                                       |
| <i>премії підписані, валова сума</i>   | <i>2011</i> | -                 | -                                       |
| <i>премії, передані у перестраховання</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        | ( 4 139 030 )     | ( 2 858 555 )                           |
| <i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>   | <i>2070</i> | -                 | -                                       |
| <b>Валовий:</b>  |             |                   |   |
| прибуток   | 2090        | 210 999           | 133 492                                 |
| 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        | 56 332            | 43 113                                  |
| <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        | ( 59 401 )        | ( 57 578 )                              |
| Витрати на збут  | 2150        | ( 23 891 )        | ( 23 620 )                              |
| Інші операційні витрати  | 2180        | ( 75 700 )        | ( 35 555 )                              |
| <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> | -                 | -                                       |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                                      |             |                   |   |
| прибуток   | 2190        | 108 339           | 59 852                                  |
| збиток   | 2195        | ( - )             | ( - )                                   |
| Доход від участі в капіталі  | 2200        | -                 | -                                       |
| Інші фінансові доходи  | 2220        | -                 | -                                       |
| Інші доходи  | 2240        | -                 | -                                       |
| <i>у тому числі:</i>   | <i>2241</i> | -                 | -                                       |
| <i>дохід від благодійної допомоги</i>  |             |                   |   |
| Фінансові витрати  | 2250        | ( 21 747 )        | ( 8 151 )                               |
| Втрати від участі в капіталі   | 2255        | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрати   | 2270        | ( - )             | ( - )                                   |
| <i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>                             | <i>2275</i> | -                 | -                                       |

|   |      |          |          |
|---|------|----------|----------|
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |      |          |          |
| прибуток  | 2290 | 86 592   | 51 701   |
| збиток  | 2295 | ( )      | ( )      |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | (16 876) | (10 067) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -        | -        |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |          |          |
| прибуток  | 2350 | 69 716   | 41 634   |
| 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        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | -                 | -                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | -                 | -                                       |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | <b>69 716</b>     | <b>41 634</b>                           |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | 20 115            | 2 663                                   |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 51 584            | 50 329                                  |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 5 608             | 4 786                                   |
| Амортизація                      | 2515        | 3 148             | 3 872                                   |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 86 721            | 60 335                                  |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>167 176</b>    | <b>121 985</b>                          |

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті   | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1  | 2         | 3                 | 4                                       |
| Середньорічна кількість простих акцій                      | 2600      | -                 | -                                       |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605      | -                 | -                                       |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610      | -                 | -                                       |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | -                 | -                                       |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | -                 | -                                       |

Керівник

ЛАЗОС ЛАМПРАКІС ЛАКІС

Головний бухгалтер

КРИВОРУЧКА МАЙЯ ОЛЕКСАНДРІВНА





Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІЕРАНС ГЛОБАЛ  
МЕРЧАНТС УКРАЇНА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2021     | 01 | 01 |
| 41649076 |    |    |

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2020 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття   | Код         | За звітний період | За аналогічний період<br>попереднього року |
|--|-------------|-------------------|--|
| 1  | 2           | 3                 | 4  |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                       |             |                   |  |
| Надходження від:   |             |                   |  |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                                  | 3000        | 1 907 676         | 347 942                                    |
| Повернення податків і зборів   | 3005        | 798 968           | 519 325                                    |
| у тому числі податку на додану вартість  | 3006        | 798 968           | 519 325                                    |
| Цільового фінансування   | 3010        |                   |  |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                                    | 3011        |                   |  |
| Надходження авансів від покупців і замовників                                  | 3015        | 2 294 695         | 2 519 289                                  |
| Надходження від повернення авансів   | 3020        | 383               | 506  |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках             | 3025        | 57                | 158  |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                            | 3035        | 21 725            | -  |
| 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        | ( 2 489 631 )     | ( 1 702 039 )                              |
| Праці  | 3105        | ( 39 459 )        | ( 39 373 )                                 |
| Відрахувань на соціальні заходи  | 3110        | ( 5 610 )         | ( 4 786 )                                  |
| Зобов'язань з податків і зборів  | 3115        | ( 24 398 )        | ( 19 075 )                                 |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116        | ( 14 544 )        | ( 8 505 )                                  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість                  | 3117        | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118        | ( 9 854 )         | ( 10 570 )                                 |
| Витрачання на оплату авансів   | 3135        | ( 2 474 930 )     | ( 1 651 241 )                              |
| Витрачання на оплату повернення авансів  | 3140        | ( 96 127 )        | ( 1 835 )                                  |
| 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        | ( 2 334 )         | ( 2 783 )                                  |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | <b>3195</b> | <b>-108 985</b>   | <b>-33 912</b>                             |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |                   |  |
| Надходження від реалізації:  |             |                   |  |
| фінансових інвестицій  | 3200        | -                 | -  |
| необоротних активів  | 3205        | -                 | -  |
| Надходження від отриманих:   |             |                   |  |
| відсотків  | 3215        | -                 | -  |
| дивідендів   | 3220        | -                 | -  |
| Надходження від деривативів  | 3225        | -                 | -  |
| Надходження від погашення позик  | 3230        | -                 | -  |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        | -                 | -  |
| Інші надходження   | 3250        | -                 | -  |

|   |             |                |               |
|---|-------------|----------------|---------------|
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій                                 | 3255        | ( - )          | ( - )         |
| необоротних активів   | 3260        | ( 524 )        | ( 1 071 )     |
| Виплати за деривативами   | 3270        | ( - )          | ( - )         |
| Витрачання на надання позик   | 3275        | ( - )          | ( - )         |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та<br>іншої господарської одиниці | 3280        | ( - )          | ( - )         |
| Інші платежі  | 3290        | ( - )          | ( - )         |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                             | <b>3295</b> | <b>-524</b>    | <b>-1 071</b> |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                         |             |                |               |
| Падходження від:<br>Власного капіталу   | 3300        | -              | -             |
| Отримання позик   | 3305        | 16 365 599     | 396 393       |
| Надходження від продажу частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3310        | -              | -             |
| Інші надходження  | 3340        | -              | -             |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій   | 3345        | ( - )          | ( - )         |
| Погашення позик   | 3350        | 16 236 138     | 361 783       |
| Сплату дивідендів   | 3355        | ( - )          | ( - )         |
| Витрачання на сплату відсотків  | 3360        | ( 21 635 )     | ( 7 102 )     |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової<br>оренди                        | 3365        | ( - )          | ( - )         |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3370        | ( - )          | ( - )         |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у<br>дочірніх підприємствах        | 3375        | ( - )          | ( - )         |
| Інші платежі  | 3390        | ( - )          | ( 732 )       |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                                | <b>3395</b> | <b>107 826</b> | <b>26 776</b> |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                               | <b>3400</b> | <b>-1 683</b>  | <b>-8 207</b> |
| Залишок коштів на початок року  | 3405        | 1 777          | 11 711        |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                     | 3410        | 1 537          | (1 727)       |
| Залишок коштів на кінець року   | 3415        | 1 631          | 1 777         |

Керівник

ЛАЗОС ЛАМПРАКІС ЛАКІС

Головний бухгалтер

КРИВОРУЧКА МАЙЯ ОЛЕКСАНДРІВНА





| 1  | 2           | 3      | 4 | 5 | 6 | 7       | 8 | 9 | 10      |
|--|-------------|--------|---|---|---|---------|---|---|---------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                      | 4225        | -      | - | - | - | -       | - | - | -       |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                       | 4240        | -      | - | - | - | -       | - | - | -       |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245        | -      | - | - | - | -       | - | - | -       |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>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        | -      | - | - | - | -       | - | - | -       |
| <b>Разом змін у капіталі</b>   | <b>4295</b> | -      | - | - | - | 69 716  | - | - | 69 716  |
| <b>Залишок на кінець року</b>  | <b>4300</b> | 39 982 | - | - | - | 109 305 | - | - | 149 287 |

Керівник

ЛАЗОС ЛАМПРАКІС ЛАКІС

Головний бухгалтер

КРИВОРУЧКА МАЙЯ ОЛЕКСАНДРІВНА





| 1  | 2           | 3      | 4 | 5 | 6 | 7      | 8 | 9 | 10     |
|--|-------------|--------|---|---|---|--------|---|---|--------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                      | 4225        | -      | - | - | - | -      | - | - | -      |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                       | 4240        | -      | - | - | - | -      | - | - | -      |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245        | -      | - | - | - | -      | - | - | -      |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>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        | -      | - | - | - | -      | - | - | -      |
| <b>Разом змін у капіталі</b>   | <b>4295</b> | -      | - | - | - | 41 634 | - | - | 41 634 |
| <b>Залишок на кінець року</b>  | <b>4300</b> | 39 982 | - | - | - | 39 589 | - | - | 79 571 |

Керівник

ЛАЗОС ЛАМІРАКІС ЛАКІС

Головний бухгалтер

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)

| Коли       |       |
|------------|-------|
| 2020       | 12 31 |
| за ЄДРПОУ  |       |
| 8038200000 |       |
| за КОАТУУ  |       |
| 01007      |       |
| за КОПФГ   |       |
| 240        |       |
| за КВЕД    |       |
| 46.21      |       |

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

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

Територія Печерський

Орган державного управління Районні, районні у містах Києві та Севастополі державні адміністрації

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

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

Одиниця виміру: тис.грн.

### ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

#### I. Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних активів            | Код рядка | Залишок на початок року         |                        | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) |                        |                                 | Вибуло за рік          |                                 | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік      |                                 | Залишок на кінець року |  |
|---|-----------|---------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--|------------------------|---------------------------------|------------------------|--|
|   |           | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |                 | 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 дриродними 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               | 070       | 1123                            | 821                    | 31              | -                                 | -                      | 222                             | 222                    | 302                             | -                             | -                                      | -                      | 932                             | 901                    |  |
| Разом                                   | 080       | 1123                            | 821                    | 31              | -                                 | -                      | 222                             | 222                    | 302                             | -                             | -                                      | -                      | 932                             | 901                    |  |
| 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

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 -) |             | Вибудовано за рік                 |             | Втрачено від змішення корисності | Інші зміни за рік               |          | Залишок на кінець року          |             | У тому числі одержані за фінансовою орендою |          | знос     |          |          |
|---|------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|----------------------------------|---------------------------------|----------|---------------------------------|-------------|---|----------|----------|----------|----------|
|   |            | первісна (переоцінена) вартість | знос        |                 | первісна (переоцінена) вартість   | знос        | первісною (переоціненою) вартістю | знос        |                                  | первісна (переоцінена) вартість | знос     | первісна (переоцінена) вартість | знос        | первісна (переоцінена) вартість             | знос     |          |          |          |
| 1   | 2          | 3                               | 4           | 5               | 6                                 | 7           | 8                                 | 9           | 10                               | 11                              | 12       | 13                              | 14          | 15  | 16       | 17       | 18       | 19       |
| Земельні ділянки                          | 100        | -                               | -           | -               | -                                 | -           | -                                 | -           | -                                | -                               | -        | -                               | -           | -   | -        | -        | -        | -        |
| Інвестиційна нерухомість                  | 105        | -                               | -           | -               | -                                 | -           | -                                 | -           | -                                | -                               | -        | -                               | -           | -   | -        | -        | -        | -        |
| Капітальні витрати на поліпшення земель   | 110        | -                               | -           | -               | -                                 | -           | -                                 | -           | -                                | -                               | -        | -                               | -           | -   | -        | -        | -        | -        |
| Будівлі, споруди та передавальні пристрої | 120        | -                               | -           | -               | -                                 | -           | -                                 | -           | -                                | -                               | -        | -                               | -           | -   | -        | -        | -        | -        |
| Машини та обладнання                      | 130        | 2732                            | 1915        | 222             | -                                 | 1917        | 1916                              | 361         | -                                | -                               | -        | -                               | 1037        | 366   | -        | -        | -        | -        |
| Транспортні засоби                        | 140        | -                               | -           | -               | -                                 | -           | -                                 | -           | -                                | -                               | -        | -                               | -           | -   | -        | -        | -        | -        |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі)    | 150        | 1843                            | 778         | 48              | -                                 | -           | -                                 | 466         | -                                | -                               | -        | -                               | 1891        | 1244  | -        | -        | -        | -        |
| Тварини                                   | 160        | -                               | -           | -               | -                                 | -           | -                                 | -           | -                                | -                               | -        | -                               | -           | -   | -        | -        | -        | -        |
| Багаторічні насадження                    | 170        | -                               | -           | -               | -                                 | -           | -                                 | -           | -                                | -                               | -        | -                               | -           | -   | -        | -        | -        | -        |
| Інші основні засоби                       | 180        | 5015                            | 2511        | 79              | -                                 | 7           | 7                                 | 1813        | -                                | -                               | -        | -                               | 5087        | 4317  | -        | -        | -        | -        |
| Бібліотечні фонди                         | 190        | -                               | -           | -               | -                                 | -           | -                                 | -           | -                                | -                               | -        | -                               | -           | -   | -        | -        | -        | -        |
| Малочислі необоротні матеріальні активи   | 200        | 549                             | 549         | 205             | -                                 | 542         | 542                               | 205         | -                                | -                               | -        | -                               | 212         | 212   | -        | -        | -        | -        |
| Тимчасові (непитульні) споруди            | 210        | -                               | -           | -               | -                                 | -           | -                                 | -           | -                                | -                               | -        | -                               | -           | -   | -        | -        | -        | -        |
| Природні ресурси                          | 220        | -                               | -           | -               | -                                 | -           | -                                 | -           | -                                | -                               | -        | -                               | -           | -   | -        | -        | -        | -        |
| Інвентарна тара                           | 230        | -                               | -           | -               | -                                 | -           | -                                 | -           | -                                | -                               | -        | -                               | -           | -   | -        | -        | -        | -        |
| Предмети прокату                          | 240        | -                               | -           | -               | -                                 | -           | -                                 | -           | -                                | -                               | -        | -                               | -           | -   | -        | -        | -        | -        |
| Інші необоротні матеріальні активи        | 250        | -                               | -           | -               | -                                 | -           | -                                 | -           | -                                | -                               | -        | -                               | -           | -   | -        | -        | -        | -        |
| <b>Разом</b>                              | <b>260</b> | <b>10139</b>                    | <b>5753</b> | <b>554</b>      | <b>-</b>                          | <b>2466</b> | <b>2465</b>                       | <b>2845</b> | <b>-</b>                         | <b>-</b>                        | <b>-</b> | <b>-</b>                        | <b>8227</b> | <b>6153</b>                                 | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

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, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)  
(262)  
(263)  
(264)  
(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        | 349        | -              |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300        | 205        | -              |
| Придбання (створення) нематеріальних активів                    | 310        | 31         | -              |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів      | 320        | -          | -              |
| Інші  | 330        | -          | -              |
| <b>Разом</b>  | <b>340</b> | <b>585</b> | <b>-</b>       |

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

(341)

(342)

### IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

**V. Доходи і витрати**

| Найменування показника  | Код рядка | Доходи | Витрати |
|---|-----------|--------|---------|
| 1   | 2         | 3      | 4       |
| <b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>                                  |           |        |         |
| Операційна оренда активів   | 440       | -      | -       |
| Операційна курсова різниця  | 450       | 26521  | 500±6   |
| Реалізація інших оборотних активів  | 460       | 25     | -       |
| Штрафи, пені, неустойки   | 470       | 302    | 6       |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480       | -      | -       |
| Інші операційні доходи і витрати  | 490       | 29484  | 256±8   |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів                      | 491       | X      | -       |
| непродуктивні витрати і втрати  | 492       | X      | 18918   |
| <b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>         |           |        |         |
| асоційовані підприємства  | 500       | -      | -       |
| дочірні підприємства  | 510       | -      | -       |
| спільну діяльність  | 520       | -      | -       |
| <b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>                                   |           |        |         |
| Дивіденди   | 530       | -      | ±       |
| Проценти  | 540       | x      | 20627   |
| Фінансова оренда активів  | 550       | -      | -       |
| Інші фінансові доходи і витрати   | 560       | -      | 1120    |
| <b>Г. Інші доходи і витрати</b>   |           |        |         |
| Реалізація фінансових інвестицій  | 570       | -      | -       |
| Доходи від об'єднання підприємств   | 580       | -      | -       |
| Результат оцінки корисності   | 590       | -      | -       |
| Неопераційна курсова різниця  | 600       | -      | -       |
| Безоплатно одержані активи  | 610       | -      | ±       |
| Списання необоротних активів  | 620       | x      | -       |
| Інші доходи і витрати   | 630       | -      | -       |

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)  
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами  
 Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) -

(632) - %

(633) -

### VI. Грошові кошти

| Найменування показника                           | Код рядка  | На кінець року |
|--|------------|----------------|
| 1  | 2          | 3              |
| Готівка  | 640        | -              |
| Поточний рахунок у банку                         | 650        | 1629           |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660        | 2              |
| Грошові кошти в дорозі                           | 670        | -              |
| Еквіваленти грошових коштів                      | 680        | -              |
| <b>Разом</b>                                     | <b>690</b> | <b>1631</b>    |

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

### VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів   | Код рядка  | Залишок на початок року | Збільшення за звіт. рік |                        | Використано у звітному році | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, цю враховуючи при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|---|---|------------------------|
|   |            |                         | нараховано (створено)   | додаткові відрахування |                             |   |   |                        |
| 1   | 2          | 3                       | 4                       | 5                      | 6                           | 7   | 8   | 9                      |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам                                     | 710        | 3064                    | 4347                    | -                      | 2093                        | -   | -   | 5318                   |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення                  | 720        | -                       | -                       | -                      | -                           | -   | -   | -                      |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань                | 730        | -                       | -                       | -                      | -                           | -   | -   | -                      |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію                                 | 740        | 6382                    | -                       | -1080                  | -                           | 5302  | -   | -                      |
| Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів | 750        | -                       | -                       | -                      | -                           | -   | -   | -                      |
| забезпечення інших затрат та платежів   | 760        | -                       | 1080                    | -                      | -                           | -   | -   | 1380                   |
|   | 770        | -                       | -                       | -                      | -                           | -   | -   | -                      |
| Резерв сумнівних боргів   | 775        | -                       | -                       | -                      | -                           | -   | -   | -                      |
| <b>Разом</b>  | <b>780</b> | <b>9446</b>             | <b>5427</b>             | <b>-1080</b>           | <b>2093</b>                 | <b>5302</b>                                   | <b>-</b>  | <b>6598</b>            |

## VIII. Запаси

| Найменування показника                           | Код рядка  | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік                       |          |
|--|------------|-----------------------------------|---|----------|
|  |            |                                   | збільшення чистої вартості реалізації * | уцінка   |
| 1  | 2          | 3                                 | 4                                       | 5        |
| Сировина і матеріали                             | 800        | -                                 | -                                       | -        |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810        | -                                 | -                                       | -        |
| Паливо   | 820        | 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        | -                                 | -                                       | -        |
| Незавершене виробництво                          | 890        | -                                 | -                                       | -        |
| Готова продукція                                 | 900        | -                                 | -                                       | -        |
| Товари   | 910        | 10918                             | -                                       | -        |
| <b>Разом</b>                                     | <b>920</b> | <b>10930</b>                      | <b>-</b>                                | <b>-</b> |

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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

### IX. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника                                | Код рядка | Всього на кінець року | у т.ч. за строками непогашення |                      |                      |   |
|---|-----------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|---|
|   |           |                       | до 12 місяців                  | від 12 до 18 місяців | від 18 до 36 місяців |   |
| 1   | 2         | 3                     | 4                              | 5                    | 6                    |   |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940       | 243255                | 243255                         | -                    | -                    | - |
| 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) 243255

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

| Найменування показника  | Код рядка | Сума  |
|---|-----------|-------|
| 1   | 2         | 3     |
| Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат   | 960       | 18918 |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році  | 970       | 16972 |
| Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072) | 980       | -     |

### XI. Будівельні контракти

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

## ХІІ. Податок на прибуток

| Найменування показника                                       | Код рядка | Сума  |
|--|-----------|-------|
| 1  | 2         | 3     |
| Поточний податок на прибуток                                 | 1210      | 16572 |
| Відстрочені податкові активи на початок звітного року        | 1220      | 787   |
| на кінець звітного року                                      | 1225      | 483   |
| Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року | 1230      | -     |
| на кінець звітного року                                      | 1235      | -     |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього          | 1240      | 16876 |
| у тому числі:  |           |       |
| поточний податок на прибуток                                 | 1241      | 16572 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів       | 1242      | 504   |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань   | 1243      | -     |
| Відображено у складі власного капіталу - усього              | 1250      | -     |
| у тому числі:  |           |       |
| поточний податок на прибуток                                 | 1251      | -     |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів       | 1252      | -     |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань   | 1253      | -     |

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника                                  | Код рядка | Сума |
|---|-----------|------|
| 1   | 2         | 3    |
| Нараховано за звітний рік                               | 1300      | 3147 |
| Використано за рік - усього                             | 1310      | -    |
| в тому числі на:  |           |      |
| будівництво об'єктів                                    | 1311      | -    |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312      | -    |
| з них машини та обладнання                              | 1313      | -    |
| придбання (створення) нематеріальних активів            | 1314      | -    |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик      | 1315      | -    |
|   | 1316      | -    |
|   | 1317      | -    |

**XIV. Біологічні активи**

| Групи біологічних активів  | Код рядка | Обліковуються за первісною вартістю |                        |                   |                        |                   |                        |                                 | Сбіжуються за справедливою вартістю |                        |                        |                         |                 |                       |               |                        |
|--|-----------|-------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|------------------------|
|  |           | залишок на початок року             |                        | надійшло за рік   |                        | вибуло за рік     |                        | втрата від зменшення корисності | вигоди від відновлення корисності   | залишок на кінець року |                        | залишок на початок року | надійшло за рік | зміни вартості за рік | вибуло за рік | залишок на кінець року |
|  |           | первісна вартість                   | накопичена амортизація | первісна вартість | накопичена амортизація | первісна вартість | накопичена амортизація |                                 |                                     | первісна вартість      | накопичена амортизація |                         |                 |                       |               |                        |
| 1  | 2         | 3                                   | 4                      | 5                 | 6                      | 7                 | 8                      | 9                               | 10                                  | 11                     | 12                     | 13                      | 14              | 15                    | 16            | 17                     |
| Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:                                       |           | -                                   | -                      | -                 | -                      | -                 | -                      | -                               | -                                   | -                      | -                      | -                       | -               | -                     | -             | -                      |
| робоча худоба  | 1410      | -                                   | -                      | -                 | -                      | -                 | -                      | -                               | -                                   | -                      | -                      | -                       | -               | -                     | -             | -                      |
| продуктивна худоба   | 1411      | -                                   | -                      | -                 | -                      | -                 | -                      | -                               | -                                   | -                      | -                      | -                       | -               | -                     | -             | -                      |
| багаторічні насадження   | 1412      | -                                   | -                      | -                 | -                      | -                 | -                      | -                               | -                                   | -                      | -                      | -                       | -               | -                     | -             | -                      |
|  | 1413      | -                                   | -                      | -                 | -                      | -                 | -                      | -                               | -                                   | -                      | -                      | -                       | -               | -                     | -             | -                      |
|  | 1414      | -                                   | -                      | -                 | -                      | -                 | -                      | -                               | -                                   | -                      | -                      | -                       | -               | -                     | -             | -                      |
| інші довгострокові біологічні активи   | 1415      | -                                   | -                      | -                 | -                      | -                 | -                      | -                               | -                                   | -                      | -                      | -                       | -               | -                     | -             | -                      |
| Поточні біологічні активи – усього в тому числі:   |           | -                                   | -                      | -                 | -                      | -                 | -                      | -                               | -                                   | -                      | -                      | -                       | -               | -                     | -             | -                      |
| 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                      | -                       | -               | -                     | -             | -                      |
|  | 1422      | -                                   | x                      | -                 | -                      | x                 | x                      | -                               | -                                   | -                      | x                      | -                       | -               | -                     | -             | -                      |
|  | 1423      | -                                   | x                      | -                 | -                      | x                 | x                      | -                               | -                                   | -                      | x                      | -                       | -               | -                     | -             | -                      |
| інші поточні біологічні активи   | 1424      | -                                   | x                      | -                 | -                      | x                 | x                      | -                               | -                                   | -                      | x                      | -                       | -               | -                     | -             | -                      |
| Разом  | 1430      | -                                   | -                      | -                 | -                      | -                 | -                      | -                               | -                                   | -                      | -                      | -                       | -               | -                     | -             | -                      |

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

(1431)

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

(1432)

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

(1433)

законодавством обмеження права власності

**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 переворотеннями | 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                                |
| <b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>        |           |                              |   |                                   |         |        |                        |                         |  |                                   |
| у тому числі:  |           |                              |   |                                   |         |        |                        |                         |  |                                   |
| зернові і зернобобові  | 1500      | -                            | -   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| з них:   | 1510      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| пшениця  | 1511      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| соя  | 1512      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| сояшник  | 1513      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| ріпак  | 1514      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| цукрові буряки (фабричні)  | 1515      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| картопля   | 1516      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| плоди (зерняткові, кісточкові)   | 1517      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| інша продукція рослинництва  | 1518      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| додаткові біологічні активи рослинництва                                     | 1519      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| <b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>        |           |                              |   |                                   |         |        |                        |                         |  |                                   |
| у тому числі:  | 1520      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| приріст живої маси – усього  | 1530      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| з нього:   | 1531      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| великої рогатої худоби   | 1532      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| свиней   | 1533      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| молоко   | 1534      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| вовна  | 1535      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| яйця   | 1536      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| інша продукція тваринництва  | 1537      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| додаткові біологічні активи тваринництва                                     | 1538      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| продукція рибництва  | 1539      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |
| <b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b> | 1540      | -                            | ( - - )   | -                                 | ( - - ) | -      | -                      | ( - - )                 | -  | -                                 |

Керівник

ЛАЗОС ЛАМПРАКІС ЛАКІС

Головний бухгалтер

КРИВОРУЧКА МАЙЯ ОЛЕКСАНДРІВНА







| 1  | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 12 | 14 | 15      | 16      | 17      | 18      |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|---------|---------|---------|---------|
| <b>Усього доходів звітних сегментів</b>  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| 040  | - | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 4406358 | 3035160 | 4406361 | 3035160 |
| 050  | x | 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  | x  | -       | -       | -       | -       |
| 052  | x | x | x | x | x | x | x | x | x  | x  | x  | x  | x  | -       | -       | -       | -       |
| Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам      |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| 060  | - | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | -       | -       | -       | -       |
| <b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 + р. 060)</b>                                      |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    | 4406358 | 3035160 | 4406361 | 3035160 |
| <b>2. Витрати звітних сегментів:</b>   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| Витрати операційної діяльності   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| 080  | - | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 4139030 | 2858555 | 4139030 | 2858555 |
| з них:   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):                                      |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| 081  | - | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 4139030 | 2858555 | 4139030 | 2858555 |
| 082  | - | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | -       | -       | -       | -       |
| Адміністративні витрати  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| 090  | - | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 59401   | 57578   | 59401   | 57578   |
| Витрати на збут  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| 100  | - | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 23891   | 23620   | 23891   | 23620   |
| Інші операційні витрати  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| 110  | - | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 75700   | 35555   | 75700   | 35555   |
| Фінансові витрати звітних сегментів  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| 120  | - | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 21747   | 8151    | 21747   | 8151    |
| з них:   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента               |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| 121  | - | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | -       | -       | -       | -       |
| проценти по кредитах   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| 122  | - | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 21747   | 8151    | 21747   | 8151    |
| Інші витрати   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| 130  | - | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | -       | -       | -       | -       |
| <b>Усього витрат звітних сегментів</b>   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| 140  | - | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 4319759 | 2983459 | 4319769 | 2983459 |
| Нерозподілені витрати  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| 150  | x | x | x | x | x | x | x | x | x  | x  | x  | x  | x  | 16875   | 10067   | 16875   | 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  | x  | -       | -       | -       | -       |
| фінансові витрати  |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| 152  | x | 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  | x  | 16875   | 10067   | 16875   | 10067   |

| 1  | 2   | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15      | 16      | 17      | 18      |
|--|-----|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|---------|---------|---------|---------|
| Виручування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам | 160 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | -       | -       | -       | -       |
| Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)  | 170 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 4336645 | 2992526 | 4336645 | 2993526 |
| <b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)</b>                             | 180 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 86592   | 51731   | 86592   | 51701   |
| <b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)</b>                         | 190 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 65716   | 41634   | 69716   | 41634   |
| <b>5. Активи звітних сегментів</b>   | 200 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 519732  | 332252  | 510732  | 332252  |
| з них:   |     |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| Необоротні активи  | 201 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 2608    | 5475    | 2608    | 5475    |
| Оборотні активи  | 202 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 508124  | 326777  | 508124  | 326777  |
|  | 203 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | -       | -       | -       | -       |
|  | 204 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | -       | -       | -       | -       |
|  | 205 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | -       | -       | -       | -       |
| <b>Нерозподілені активи</b>  | 220 | x | x | x | x | x | x | x | x  | x  | x  | x  | x  | -       | -       | -       | -       |
| з них:   |     |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
|  | 221 | 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  | -       | -       | -       | -       |
|  | 223 | 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  | -       | -       | -       | -       |
| <b>Усього активів підприємства</b>   | 230 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 510732  | 332252  | 510732  | 332252  |
| <b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>   | 240 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 561445  | 252681  | 361445  | 252681  |
| з них:   |     |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
| Довгострокові зобов'язання   | 241 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 2038    | 9446    | 2038    | 9446    |
| Поточні зобов'язання   | 242 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 359407  | 243235  | 359407  | 243235  |
|  | 243 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | -       | -       | -       | -       |
|  | 244 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | -       | -       | -       | -       |
| <b>Нерозподілені зобов'язання</b>  | 260 | x | x | x | x | x | x | x | x  | x  | x  | x  | x  | -       | -       | -       | -       |
| з них:   |     |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |         |         |         |         |
|  | 261 | x | x | x | x | x | x | x | x  | x  | x  | x  | x  | -       | -       | -       | -       |
|  | 262 | 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  | -       | -       | -       | -       |
|  | 264 | x | x | x | x | x | x | x | x  | x  | x  | x  | x  | -       | -       | -       | -       |
| <b>Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)</b>   | 270 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 361445  | 252681  | 361445  | 252681  |
| <b>7. Капітальні інвестиції</b>  | 280 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 485     | 1000    | 585     | 1000    |
| <b>8. Амортизація необоротних активів</b>  | 290 | - | - | - | - | - | - | - | -  | -  | -  | -  | -  | 3147    | 3783    | 3147    | 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 | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік |
|   |           |                                |             |             |             |             |             |             |             |             |             |                      |             |             |             |             |             |
| 1   | 2         | 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 | 300       | -                              | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -                    | -           | 4350029     | 2992047     | 4350029     | 2992047     |
| Балансова вартість активів звітних сегментів                                | 310       | -                              | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -                    | -           | 510732      | 332252      | 510732      | 332252      |
| Капітальні інвестиції   | 320       | -                              | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -                    | -           | 585         | 1000        | 585         | 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 | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік |
|   |           |                                |             |             |             |             |             |             |             |             |             |                      |             |             |             |             |             |
| 1   | 2         | 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 | 350       | -                              | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -                    | -           | 4350029     | 2992047     | 4350029     | 2992047     |
| Балансова вартість активів звітних сегментів                                | 360       | -                              | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -                    | -           | 510732      | 332252      | 510732      | 332252      |
| Капітальні інвестиції   | 370       | -                              | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -                    | -           | 585         | 1000        | 585         | 1000        |
|   | 380       | -                              | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -                    | -           | -           | -           | -           | -           |
|   | 390       | -                              | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -                    | -           | -           | -           | -           | -           |

Керівник ЛАЗОС ЛАМПРАКІС ЛАКІС

Головний бухгалтер КРИВОРУЧКА МАЙЯ ОЛЕКСАНДРІВНА



## 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 «Сієранс Глобал Мерчантс Україна» | Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи 09.10.2017 року, № 1 070 102 0000 071042 |

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

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

Організаційно - правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю. Форма власності – приватна.

Відокремлених підрозділів немає. Має представників в Одесі та Дніпрі .

ТОВ "СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА" займається посередницькою діяльністю в оптовій торгівлі зерном.

### 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 учасників

| Структура власності | Учасник                      | ЄДРПОУ          | Дата створення | Адреса   | Частка в статутному капіталі |
|---------------------|------------------------------|-----------------|----------------|--|------------------------------|
|                     | Sierentz Global Merchants SA | СНЕ-372.689.235 | 25.09.2017     | Chemin de la Verrière 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 2020 р. – 46 осіб (2019 р.: 41 особа).

## **2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ І ПОДАННЯ ЗВІТНОСТІ**

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 2020 року.

Дата затвердження фінансової звітності - 24 травня 2021 року.

Підприємство при складанні фінансової звітності у 2020 році застосовувало національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, затверджені Міністерством фінансів України.

### **Безперервність діяльності**

Фінансова звітність підготовлена на основі припущення безперервності діяльності, в рамках якого активи продаються і зобов'язання погашаються в ході звичайної діяльності. Дана фінансова звітність не включає коригування, які необхідно буде внести у випадку, якщо Компанія не зможе продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Стрімке поширення коронавірусу COVID-19 ставить перед усіма нами серйозні виклики і порушує звичний режим ведення бізнесу, погрожуючи економікам усіх країн світу. Поширення коронавірусу змушує компанії зіткнутися з багатьма складними питаннями щодо того, яким чином вони можуть продовжувати свою діяльність під час пандемії.

Україна перебуває в умовах фінансової і економічної нестабільності. Політика уряду пов'язана з державним регулюванням і фіскальним підходом до вирішення складних економічних питань безумовно впливає і буде впливати на діяльність Товариства, яке займається бізнесом в Україні. Таким чином, бізнес в Україні знаходиться 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.

У майбутньому умови бізнесу можуть відрізнятися від оцінки керівництва.

## **3. ОПИС ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ (ЗА СТАТТЯМИ)**

### **Активи і зобов'язання в іноземній 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 операцій. 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:

| <b>Валюта</b> | <b>31 грудня 2019 року</b> | <b>31 грудня 2020 року</b> |
|---------------|----------------------------|----------------------------|
| Долар США     | 23,6862                    | 28,2746                    |
| Євро          | 26,4220                    | 34,7396                    |

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 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.

Сума курсових різниць, що включена до складу доходів - 26 521 тис. грн. Сума курсових різниць, що включена до складу витрат - 50 036 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 6 тис. грн та починаючи з 23.05.2020 згідно закону №466 від 16.01.2020 вартістю понад 20 тис. грн гривень без ПДВ, 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 2020 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 активів вводу в експлуатацію з місяця, наступного після дати вводу. Підприємство застосовує мінімально допустимі строки амортизації ОЗ та інших необоротних активів, крім об'єкта «Орендоване приміщення», згідно норм статті 138.3 ПКУ №2755-VI від 02.12.2010 у редакції, яка діяла на дату складання звітності.

Амортизація не нараховується по:

- земельним ділянкам;
- повністю амортизованим об'єктам, які не списані з балансу;

До Малоцінних необоротних матеріальних активів (об'єктів) належать активи вартістю до 6 тис. грн без ПДВ, та починаючи з 23.05.2020 згідно закону №466 від 16.01.2020, вартістю до 20 тис. грн 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 застосовується 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) у складі інших доходів і витрат.

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

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років тестування на знецінення не проводилося, оскільки ознаки знецінення ОГГК Компанії відсутні.

Переоцінка ОЗ в 2020 році не здійснювалась.

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 тис. грн 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 2020 році не здійснювалась

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 у 2020 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, та 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.



**Товариство з обмеженою відповідальністю «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

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

Станом на 31 грудня запаси були представлені наступним чином:

| <i>у тисячах гривень</i> | <b>31 грудня 2020 р.</b> | <b>31 грудня 2019 р.</b> |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Кукурудза                | 10 918                   | 45 227                   |
| Пшениця                  | -                        | 6 398                    |
| Паливо                   | 12                       | 12                       |
| Інші запаси              |                          | 72                       |
| <b>Усього</b>            | <b>10 930</b>            | <b>51 709</b>            |

Облік транспортно-заготівельних витрат ведеться на окремому субрахунку 28ДР зі списанням і розподілом кожного місяця на рахунок 28 «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 у заставу, 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 аналогічний строк за аналогічних умов або облігаціями.

Підприємство не мало довгострокової дебіторської заборгованості у 2020 році.

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.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

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 2020 та 2019 роках не 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.

Станом на 31 грудня 2020 року дебіторська заборгованість перед бюджетом представлена розрахунками з ПДВ у сумі 230 241 тис. грн (31 грудня 2019 року: 201 570 тис. грн), сплаченого на користь постачальників у складі товару.

Підприємство не мало на балансі станом на 31 грудня 2020 та 2019 років сум за статтю «Інша дебіторська заборгованість».

Станом на 31 грудня класифікація торгової дебіторської заборгованості за строками непогашення була представлена наступним чином:

| <i>у тисячах гривень</i>                              | <b>31 грудня 2020 р.</b> | <b>31 грудня 2019 р.</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Не настав термін сплати:                              |                          |                          |
| - до 30 днів  | 237 672                  | 36 126                   |
| - від 31 до 60 днів                                   | 5 583                    | -                        |
| Прострочена   | -                        | -                        |
| <b>Усього поточної і не знеціненої заборгованості</b> | <b>243 255</b>           | <b>36 126</b>            |

#### **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 рекультивацию (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 2020 році за статтею балансу «Інші довгострокові зобов'язання».

За статтею балансу «Інші поточні зобов'язання» підприємство визнає суми податкового кредиту за авансами виданими.

У 2020 та 2019 роках 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

**Товариство з обмеженою відповідальністю «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

урахованням очікуваних обсягів постачання та реалізації. На початок кожного місяця відбувається порівняння фактичних і планових показників із коригуванням сум забезпечення.

Станом на 31 грудня 2020 року банківські позики (до рядка 1600) були представлені наступним чином:

| Кредитор                 | Призначення                | Відсоткова ставка, % | Валюта | Строк погашення | Сума, тис. грн |
|--------------------------|----------------------------|----------------------|--------|-----------------|----------------|
| АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» | поповнення обігових коштів | 8,25                 | гривня | 05.01.2021      | (191 400)      |
| АТ «ІНГ Банк Україна»    | поповнення обігових коштів | 7,5 – 7,8            | гривня | 05.01.2021      | (91 150)       |
| АТ «ОТП Банк»            | поповнення обігових коштів | 8,45                 | гривня | 05.01.2021      | (30 300)       |

Станом на 31 грудня 2019 року банківські позики (до рядка 1600) були представлені наступним чином:

| Кредитор                 | Призначення                | Відсоткова ставка, % | Валюта | Строк погашення | Сума, тис. грн |
|--------------------------|----------------------------|----------------------|--------|-----------------|----------------|
| АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» | поповнення обігових коштів | 4,89                 | USD    | 27.01.2020      | (156 376)      |

Компанія отримує короткострокові транші позикових коштів за довгостроковими договорами надання фінансування у межах кредитних лімітів:

- за договором від 05 грудня 2019 року з АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» із кредитним лімітом 8 000 тис. дол США (або еквівалент у гривнях), дійсним до 30 листопада 2021 року;
- договором від 16 червня 2020 року з АТ «ІНГ Банк Україна» із кредитним лімітом 4 500 тис. дол США (або еквівалент у гривнях), дійсним до 29 жовтня 2021 року;
- договором від 13 липня 2020 року з АТ «ОТП Банк» із кредитним лімітом 50 000 тис. грн, дійсним до 13 липня 2023 року.

Відповідно до умов договорів кредитна ставка є фіксованою та встановлюється на рівні поточної ринкової кредитної ставки на момент отримання траншу.

### 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 справедливую 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 відшкодує 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 можливі позики орендаря.

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

У 2020 та 2019 роках 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 вигід, 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 урахуванням способу одержання економічних вигід, 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 урахуванням способу одержання економічних вигід, 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 2020 та 2019 роках підприємство не надавало активів у операційну оренду .

У 2020 та 2019 роках підприємство мало в операційній оренді офісні приміщення та легкові автомобілі.

#### **Статутний, додатковий і резервний капітал**

Статутний капітал відображений у сумі номінальної вартості. У 2020 та 2019 роках резервний капітал не створювався. Інші додаткові та резервні фонди не створювались у 2020 та 2019 роках. Дивіденди у 2020 та 2019 роках не нараховувались і не виплачувались .

|   |  |
|---|--|
| <b>Розмір зареєстрованого статутного капіталу</b> | 39 981 909 (тридцять дев'ять мільйонів дев'ятсот вісімдесят одна тисяча дев'ятсот дев'ять) гривень |
| <b>Розмір сплаченого статутного капіталу</b>      | 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.

### **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 або 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 вирахуванню;
- 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 необоротних 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 зобов'язано їх застосовувати в бухгалтерському обліку) наводяться в балансі в сумі, що визначається **один раз на рік на дату річної фінансової звітності**.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

У 2020 та 2019 роках ставка оподаткування становила 18%.

**(а) Компоненти витрат по податку на прибуток.**

Дохід з податку на прибуток складається з таких компонентів:

| <i>у тисячах гривень</i>                              | <b>2020 рік</b> | <b>2019 рік</b> |
|---|-----------------|-----------------|
| Поточний податок                                      | (16 572)        | (10 854)        |
| Відстрочений податок                                  | (304)           | 787             |
| <b>Дохід / (витрати) з податку на прибуток за рік</b> | <b>(16 876)</b> | <b>(10 067)</b> |

**б) Звіряння витрат по податку з прибутком або збитком, помноженим на відповідну ставку оподаткування**

Прибутки Компанії в 2020 році оподатковувалися по ставці 18%, як і у 2019 році. Звіряння очікуваного і фактичного податку на прибуток представлено нижче:

| <i>у тисячах гривень</i>  | <b>2020 рік</b> | <b>2019 рік</b> |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>Бухгалтерський прибуток до оподаткування</b>   | <b>86 592</b>   | <b>51 701</b>   |
| Теоретична сума податкового зобов'язання/(кредиту) з податку на прибуток по встановленій законом ставці податку 18% | (15 587)        | (9 306)         |
| Податковий ефект статей, які не віднімаються для цілей оподаткування або не включаються в суму оподаткування        | (1 289)         | (761)           |
| <b>Дохід / (витрати) з податку на прибуток за рік</b>   | <b>(16 876)</b> | <b>(10 067)</b> |

Далі представлені відстрочені податкові зобов'язання та активи, відображені у звіті про фінансовий стан станом на 31 грудня:

| <i>у тисячах гривень</i>  | <b>31 грудня 2019 р.</b> | <b>Віднесено на капітал</b> | <b>Кредитовано/ (віднесено) на фінансовий результат</b> | <b>31 грудня 2020 р.</b> |
|---|--------------------------|-----------------------------|---|--------------------------|
| <b>Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму оподаткування</b>  |                          |                             |   |                          |
| Основні засоби  | 217                      | -                           | 299   | 516                      |
| Забезпечення витрат та платежів   | 570                      | -                           | (376)   | 194                      |
| <b>Валовий відстрочений податковий актив</b>                                  | <b>787</b>               | <b>-</b>                    | <b>(77)</b>   | <b>710</b>               |
| За вирахуванням відстрочених податкових зобов'язань                           | -                        | -                           | (227)   | (227)                    |
| <b>Визнаний відстрочений податковий актив</b>                                 | <b>787</b>               | <b>-</b>                    | <b>(304)</b>  | <b>483</b>               |
| <b>Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму оподаткування</b> |                          |                             |   |                          |
| Забезпечення витрат та платежів   | -                        | -                           | (227)   | (227)                    |
| <b>Валове відстрочене податкове зобов'язання</b>                              | <b>-</b>                 | <b>-</b>                    | <b>(227)</b>  | <b>(227)</b>             |
| За вирахуванням відстрочених податкових активів                               | -                        | -                           | 227   | 227                      |
| <b>Визнане відстрочене податкове зобов'язання</b>                             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                    | <b>-</b>  | <b>-</b>                 |

**Товариство з обмеженою відповідальністю «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

| <i>у тисячах гривень</i>   | 31 грудня<br>2018 р. | Віднесен<br>о на<br>капітал | Кредитовано<br>/ (віднесено)<br>на<br>фінансовий<br>результат | 31 грудня<br>2019 р. |
|--|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| <b>Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму оподаткування</b> |                      |                             |   |                      |
| Основні засоби   | -                    | -                           | 217   | 217                  |
| Забезпечення витрат та платежів  | -                    | -                           | 570   | 570                  |
| <b>Валовий відстрочений податковий актив</b>                                 | -                    | -                           | <b>787</b>  | <b>787</b>           |
| За вирахуванням відстрочених податкових зобов'язань                          | -                    | -                           | -   | -                    |
| <b>Визнаний відстрочений податковий актив</b>                                | -                    | -                           | <b>787</b>  | <b>787</b>           |

### 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 вигід 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



**Товариство з обмеженою відповідальністю «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

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 вигід, 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 робіт, послуг, що визнається за ступенем їх завершеності, у 2020 та 2019 роках у підприємства не було.

Доходу за бартерними контрактами у 2020 та 2019 роках 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 представлені наступним чином:

| <i>у тисячах гривень</i>                         | <b>2020 рік</b> | <b>2019 рік</b> |
|--|-----------------|-----------------|
| Дохід від операційної курсової різниці           | 26 521          | 37 090          |
| Відшкодування раніше списаних активів            | 21 424          | -               |
| Дохід від продажу валюти                         | 7 241           | 5 444           |
| Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів | 731             | 115             |
| Штрафи отримані                                  | 302             | -               |
| Дохід від реалізації інших оборотних активів     | 25              | -               |
| Інші   | 88              | 464             |
| <b>Усього</b>                                    | <b>56 332</b>   | <b>43 113</b>   |

Чистий дохід від реалізації представлений наступним чином:

| <i>у тисячах гривень</i> | <b>2020 рік</b>  | <b>2019 рік</b>  |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Кукурудза                | 1 938 321        | 1 058 558        |
| Пшениця                  | 1 806 174        | 1 585 638        |
| Ячмінь                   | 581 429          | 328 012          |
| Послуги                  | 24 022           | 19 839           |
| Комісійна винагорода     | 83               | -                |
| <b>Усього</b>            | <b>4 350 029</b> | <b>2 992 047</b> |

#### **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 вигід 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 призводить 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 вартості придбання та вартості транспортно-заготівельних витрат по продукції, яка була реалізована протягом звітного періоду, та нерозподілених постійних загальнопромислових витрат.

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);

**Товариство з обмеженою відповідальністю «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

---

- 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 підрозділів (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;
- втрати 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.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

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 інших 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 представлені наступним чином:

| <i>у тисячах гривень</i>                     | <b>2020 рік</b> | <b>2019 рік</b> |
|--|-----------------|-----------------|
| Витрати від операційної курсової різниці     | (50 036)        | (23 125)        |
| Визнання нестачі і втрат                     | (18 918)        | (1 297)         |
| Витрати, пов'язані з купівлею-продажем валют | (5 646)         | (6 564)         |
| Інші   | (1 100)         | (4 569)         |
| <b>Усього</b>                                | <b>(75 700)</b> | <b>(35 555)</b> |

Підприємство не мало витрат у 2020 та 2019 роках безпосередньо у складі власного капіталу.

**Інвентаризація активів та зобов'язань**

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку і фінансової звітності проводити 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**

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.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

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

У звіті про управління не відображається нефінансова інформація.

Підприємство включає до складу інших операційних витрат у день настання події:

- суми ПДВ, не підтверджені 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 неоподаткованій діяльності.

#### 4. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо сторони знаходяться під загальним контролем або якщо одна сторона контролює іншу або може здійснювати спільний контроль і чинити значний вплив на іншу сторону при ухваленні фінансових або операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, які можуть бути відносинами між пов'язаними сторонами, увага приділяється суцільності цих відносин, а не тільки їх юридичній формі.

Нижче описано характер відносин між тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія здійснювала значні операції або має значні залишки за станом на 31 грудня 2020 та 2019 років.

Використаний метод оцінки - метод балансової вартості.

Операції з пов'язаними сторонами здійснювалися на умовах, зазначених у відповідних угодах.

У 2020 та 2019 роках Компанія здійснювала операції та мала залишки лише з материнською компанією Sierentz Global Merchants SA.

Залишки по операціях з материнською компанією Sierentz Global Merchants SA. є наступними:

| <i>у тисячах гривень</i>  | <b>31 грудня 2020 р.</b> | <b>31 грудня 2019 р.</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Торгова дебіторська заборгованість за товари та послуги (до рядка 1125) | 243 255                  | 36 126                   |
| Аванси отримані за товари (до рядка 1635)                               | -                        | (43 511)                 |

По фінансовим операціям з отримання позик заборгованості не було на кінець року. Протягом 2020 року було отримано позик на суму 53 274 тис. грн (2 000 тис. дол США) (2019 рік: 84 952 тис. грн (3 400 тис. дол США), погашено позик на суму 53 527 тис. грн (2 000 тис. дол США) (2019 рік: 204 816 тис. грн (8 400 тис. дол США)).

Банківські позики Компанії, інформація щодо яких розкривається у примітці 3, розділ "Зобов'язання, резерви і забезпечення", забезпечені гарантіями, отриманими від пов'язаної сторони, що станом на 31 грудня 2020 року представлено наступним чином:

| Кредитор                 | Поручитель            | Строк дії  | Валюта | Сума гарантії тис. грн |
|--------------------------|-----------------------|------------|--------|------------------------|
| АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» | Sierentz & CIE S.C.A. | 31.12.2021 | USD    | 226 197                |
| АТ «ІНГ Банк Україна»    | Sierentz & CIE S.C.A. | 29.10.2021 | USD    | 148 442                |
| АТ «ОТП Банк»            | Sierentz & CIE S.C.A. | 31.07.2023 | гривня | 50 000                 |

Станом на 31 грудня 2019 року:

| Кредитор                 | Поручитель            | Строк дії  | Валюта | Сума гарантії тис. грн |
|--------------------------|-----------------------|------------|--------|------------------------|
| АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» | Sierentz & CIE S.C.A. | 31.12.2020 | USD    | 189 490                |

**Товариство з обмеженою відповідальністю «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Операції між пов'язаними сторонами є наступними.

| <i>у тисячах гривень</i>                                 | <b>2020 рік</b> | <b>2019 рік.</b> |
|--|-----------------|------------------|
| Виручка від реалізації товарів та послуг (до рядка 2000) | 4 349 737       | 2 990 255        |
| Відсотки за позиками                                     | (70)            | (7 215)          |

Активи і зобов'язання між пов'язаними особами мають бути оцінені і відображені в обліку з достатньою мірою обережності згідно принципу «витягнутої руки». 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 операцій з пов'язаними особами здійснюється в подвійній оцінці: за номіналом в іноземній валюті та у гривнях за офіційним курсом НБУ, який діє на даний операційний день.

Операції з пов'язаною стороною-нерезидентом є контрольованими операціями, які регулюються правилами ТЦУ. Компанією здійснено ринкові дослідження і підготовлено ТЦУ документацію за правилами ПКУ.

Винагорода провідному управлінському персоналу представлена у вигляді:

| <i>у тисячах гривень</i>                         | <b>2020 рік</b> | <b>2019 рік</b> |
|--|-----------------|-----------------|
| Заробітна плата та інші поточні види компенсації | 23 217          | 22 756          |
| Витрати соціального страхування                  | 749             | 578             |
| <b>Усього</b>                                    | <b>23 966</b>   | <b>23 334</b>   |

Провідний управлінський персонал протягом 2020 року складався із 4-х осіб (2019 рік: 4-х осіб).

## **5. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ**

Ризик є невід'ємною частиною бізнесу. Таким чином, Компанія прагне створити середовище, де відповідальність усіх учасників буде чіткою з достатньою прозорістю у здійсненні угод та моніторингу торгової діяльності.

Наша політика щодо ризиків визначає ключові ризики, які Компанія повинна враховувати, кількісно оцінювати, звітувати, контролювати та управляти ними під час ведення своїх господарських операцій, та деталізує систематичні організаційні повноваження та відповідальність, ліміти, процеси, процедури та інфраструктуру, які мають бути впроваджені з метою забезпечення відповідного управління такими ризиками відповідно до бізнес-плану та пакета ризиків та гарантування суворого дотримання всіх галузевих норм та правил.

### **Ринковий ризик**

Ризик втрат на ринкових позиціях Компанії внаслідок руху ринкових цін, включаючи, але не обмежуючись цим, ціни на сільськогосподарську продукцію, тарифи на вантажі та курси іноземних валют. Ринковий ризик охоплює ризик, пов'язаний зі зміною ціни (фіксованої або плаваючої) та базису (місцезнаходження та терміни), впливу волатильності та ліквідності ринку на ціновий та базовий ризик; та ризик для результативності та прибутку з огляду на різні рівні контрактних зобов'язань;

### **Операційний ризик**

Ризик збитків для Компанії, що виникають в результаті невдалих процесів, людських помилок, відмов управління, проблем логістики та виконання, порушень кібербезпеки та форс-мажорних обставин.

### Юридичний ризик

Охоплює контрактний ризик (тобто ризик збитків, спричинених невиконанням договору Компанії через юридичну недостатність або дію державного регулювання чи закону) та регуляторний ризик (тобто ризик, що виникає внаслідок невідповідності договірних умов Компанії чинному законодавству та нормативним актам, встановлених відповідними регулюючими органами, та ризик втрати від невиконання договору Компанії через невідповідність державним правилам та процедурам).

### Кредитний ризик

Компанія наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Компанією продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Компанія, показана нижче за категоріями активів:

| <i>у тисячах гривень</i>  | <b>31 грудня 2020 р.</b> | <b>31 грудня 2019 р.</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (до рядка 1125)         | 243 255                  | 36 126                   |
| Гроші та їх еквіваленти (до рядка 1165)                                   | 1 631                    | 1 777                    |
| <b>Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів</b> | <b>244 886</b>           | <b>37 903</b>            |

**Концентрація кредитного ризику.** У Компанії існує концентрація кредитного ризику. У таблиці далі показано залишки найбільших контрагентів на звітні дати.

| <b>Контрагент</b>            | <b>Класифікація у балансі</b>                                     | <b>31 грудня 2020 р.</b> | <b>31 грудня 2019 р.</b> |
|------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| Sierentz Global Merchants SA | Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (до рядка 1125) | 243 255                  | 36 126                   |
| АТ «УКРСИББАНК»              | Гроші та їх еквіваленти (до рядка 1165)                           | 906                      | 157                      |
| АТ «КРЕДІ АГРИКОЛЬ БАНК»     | Гроші та їх еквіваленти (до рядка 1165)                           | 251                      | 1 611                    |

### Валютний ризик

99,9% виручки від реалізації Компанія отримує від експорту сільськогосподарської продукції (товарів). Валютний ризик, на який наражається Компанія, обмежений коштами, які деноміновані в іноземних валютах або прив'язані до іноземних валют.

Основні негативні наслідки впливу світової фінансової кризи на економіку України полягають у зменшенні притоку капіталу та скороченні попиту на продукцію українського експорту. Ці фактори у поєднанні із зростаючою внутрішньою нестабільністю в країні призвели до волатильності валютного ринку та спричинили суттєве падіння гривні по відношенню до основних іноземних валют. Керівництво контролює цей валютний ризик, але Компанія не хеджує свої валютні позиції у доларах США.

Ризик був розрахований лише для монетарних залишків у валютах, інших ніж функціональна валюта Компанії, які представлені наступним чином:

| <i>у тисячах гривень</i>  | <b>31 грудня 2020 р.</b> | <b>31 грудня 2019 р.</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | <b>USD</b>               | <b>USD</b>               |
| <b>Фінансові активи</b>   |                          |                          |
| Дебіторська заборгованість за основною діяльністю (до рядка 1125) | 243 255                  | 36 126                   |
| Гроші та їх еквіваленти (до рядка 1165)                           | 1 310                    | 31                       |
| <b>Фінансові зобов'язання</b>                                     |                          |                          |
| Короткострокові кредити банків (до рядка 1600)                    | -                        | (156 376)                |
| <b>Чиста позиція</b>  | <b>244 565</b>           | <b>(120 219)</b>         |

**Товариство з обмеженою відповідальністю «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

У таблиці далі показана чутливість прибутку або збитку до оподаткування до обґрунтовано можливих змін обмінних курсів на звітну дату по відношенню до функціональної валюти Компанії при незмінності решти змінних.

|                          | 31 грудня 2020 р.                         | 31 грудня 2019 р.                         |
|--------------------------|---|---|
| <i>у тисячах гривень</i> | <b>Вплив на прибуток до оподаткування</b> | <b>Вплив на прибуток до оподаткування</b> |
| Зміцнення USD на 25%     | 61 141                                    | (30 055)                                  |

Валютний ризик виникає переважно відносно боргових зобов'язань і дебіторської заборгованості, які частково номіновані в іноземній валюті.

#### Процентний ризик

Ризик виникає через можливість зміни процентних ставок впливати на вартість фінансових інструментів. Нижче наведено детальну чутливість Компанії до підвищення всіх процентних ставок на 1%. Аналіз було застосовано до процентних зобов'язань (банківські кредити) виходячи з припущення, що сума зобов'язань, що залишилися на дату балансу, була непогашеною протягом усього року.

|                           | 31 грудня 2020 р.                         | 31 грудня 2019 р.                         |
|---------------------------|---|---|
| <i>у тисячах гривень</i>  | <b>Вплив на прибуток до оподаткування</b> | <b>Вплив на прибуток до оподаткування</b> |
| Збільшення % ставки на 1% | 3 129                                     | 1 564                                     |

Компанія не використовує жодних похідних інструментів для управління ризиком щодо процентних ставок.

#### Ризик ліквідності

Обачність при управлінні ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів та фінансування для виконання зобов'язань при настанні їхнього строку погашення. Керівництво відстежує рівень ліквідності щодня. Для управління одночасно ризиком ліквідності та кредитним ризиком широко застосовується практика передоплати.

У поданій нижче таблиці показані фінансові зобов'язання Компанії за категоріями залежно від визначених в угодах строками погашення, що залишилися станом на звітну дату.

Суми у таблиці – це недисконтовані грошові потоки.

на 31 грудня 2020 року:

| <i>у тисячах гривень</i>  | До 3<br>місяців | 3 - 6<br>місяців | 6 - 12<br>місяців | 1 -3 роки    | Разом          |
|---|-----------------|------------------|-------------------|--------------|----------------|
| <b>Зобов'язання</b>   |                 |                  |                   |              |                |
| Короткострокові кредити банків (до рядка 1600)  | 319 120         | 6 340            | 10 256            | 3 921        | 339 637        |
| <i>включаючи майбутні відсотки*</i>   | 6 270           | 6 340            | 10 256            | 3 921        | 26 787         |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (до рядка 1615)                  | 34 836          | -                | -                 | -            | 34 836         |
| <b>Усього майбутніх платежів, включаючи майбутні виплати основної суми та процентів</b> | <b>353 956</b>  | <b>6 340</b>     | <b>10 256</b>     | <b>3 921</b> | <b>374 473</b> |



на 31 грудня 2019 року.

| <i>у тисячах гривень</i>  | <b>До 3<br/>місяців</b> | <b>3 - 6<br/>місяців</b> | <b>6 - 12<br/>місяців</b> | <b>1 -3 роки</b> | <b>Разом</b>   |
|---|-------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------|----------------|
| <b>Зобов'язання</b>   |                         |                          |                           |                  |                |
| Короткострокові кредити банків (до рядка 1600)  | 158 277                 | 1 901                    | 2 549                     | -                | <b>162 727</b> |
| <i>включаючи майбутні відсотки*</i>   | 1 901                   | 1 901                    | 2 549                     | -                | <b>6 351</b>   |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (до рядка 1615)                  | 39 914                  | -                        | -                         | -                | <b>39 914</b>  |
| <b>Усього майбутніх платежів, включаючи майбутні виплати основної суми та процентів</b> | <b>198 191</b>          | <b>1 901</b>             | <b>2 549</b>              | <b>-</b>         | <b>202 641</b> |

\* Майбутні виплати відсотків були розраховані виходячи з припущення, що сума кредиту на звітну дату буде утримуватися до кінця дії договору та з використанням процентної ставки, встановленої на звітну дату.

Погашення тіла кредиту розкривається відповідно до термінів повернення траншів по договорам (Примітка 3, розділ "Зобов'язання, резерви і забезпечення").

## **6. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ**

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в ході звичайної угоди між учасниками ринку на дату оцінки, за винятком випадків примусового продажу або ліквідації фінансового інструменту. Найкращим підтвердженням справедливої вартості є котирування фінансового інструменту на активному ринку.

Компанія розраховувала оцінену справедливую вартість фінансових інструментів виходячи з наявної ринкової інформації, якщо така існує, з використанням відповідних методик оцінки. Проте для інтерпретації ринкової інформації з метою визначення справедливої вартості потрібні суб'єктивні судження. В Україні все ще спостерігаються деякі явища, властиві ринку, що розвивається, а економічні умови продовжують обмежувати рівень активності на фінансових ринках. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відбивати операції продажу за вимушено низькою ціною, не являючись, таким чином, справедливою вартістю фінансових інструментів.

При визначенні ринкової вартості фінансових інструментів керівництво використовувало усю наявну ринкову інформацію.

**Фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю.** Справедливою вартістю інструментів з плаваючою процентною ставкою, як правило, являється їх балансова вартість. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою заснована на розрахункових майбутніх грошових потоках, які мають бути отримані, дисконтованих на поточні процентні ставки по нових інструментах, що характеризуються подібним кредитним ризиком і строком до погашення, що залишився. Використані ставки дисконтування залежать від кредитного ризику контрагента.

**Зобов'язання, які оцінюються за амортизованою вартістю.** Справедлива вартість позикових коштів заснована на ринкових котируваннях. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою і фіксованим терміном погашення заснована на розрахункових майбутніх грошових потоках, які мають бути отримані, дисконтованих на поточні процентні ставки по нових інструментах, що характеризуються подібним кредитним ризиком і строком до погашення, що залишився.

Керівництво визначило, що балансова вартість торговельної дебіторської заборгованості, грошових коштів, кредиторської заборгованості з основної діяльності та банківським кредитам приблизно дорівнює їх справедливій вартості, зважаючи на нетривалі терміни погашення таких інструментів.

## 6. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

У період після звітної дати Компанія продовжила користуватися банківським фінансуванням у межах кредитних лімітів, встановлених договорами.

28 січня 2021 року Компанія уклала додаткову угоду з АТ «ОТП Банк», відповідно до якої ліміт фінансування було збільшено із 50 000 тис. грн до 150 000 тис. грн (Примітка 3, розділ "Зобов'язання, резерви і забезпечення").

## 7. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена до випуску Керівництвом ТОВ «СІЕРАНС ГЛОБАЛ МЕРЧАНТС УКРАЇНА» 24 травня 2021 року.

Генеральний директор  
М.П. \_\_\_\_\_ підпис

Головний бухгалтер  
\_\_\_\_\_ підпис



Лазос Лампракіс Лакіс  
\_\_\_\_\_ прізвище, ім'я, по батькові

Криворучко М. О.  
\_\_\_\_\_ прізвище, ім'я, по батькові