

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТОРГОВИЙ ДІМ «АВАНТА»
за 2021 рік

Адресати: учасникам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ «АВАНТА»

Директору ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ «АВАНТА»

О.В. Терещенку

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ «АВАНТА» (далі – ТОВ «ТД «АВАНТА», Товариство) станом на 31 грудня 2021 р., що складається із:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2021р.;
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021р.;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021р.;
- Звіту про власний капітал за 2021р.;
- Приміток до річної фінансової звітності за 2021р.

На нашу думку, фінансова звітність, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ТОВ «ТД «АВАНТА» що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ТД «АВАНТА» на 31 грудня 2021 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України від 16.07.1999 р. №996 - XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯ

Запаси

У зв'язку із тим, що ми були призначені аудиторамі після 31.12.2020 р. ми не мали можливості спостерігати за інвентаризацією запасів на 01.01.2021 року (рядок 1100 Звіту про фінансовий стан у сумі 182 520 тис.грн.).

Суттєва невизначеність щодо безперервності і розкриття

Примітки до фінансової звітності за 2021 рік, розкриття якої передбачено типовою формою фінансової звітності Ф.5 «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженою Наказом Міністерства фінансів від 29.11.2000 № 302, але не містять розкриття всієї інформації, передбаченої НП(С)БО, що повинна наводитись Товариством самостійно в обраному вигляді: письмове пояснення, таблиця, графік, тощо, як того вимагається пунктами 3-4 Наказом Міністерства фінансів від 29.11.2000 № 302. Фінансова звітність не містить приміток з іншою інформацією, розкриття якої передбачено відповідними НП(С)БО у тому числі фінансова звітність у Примітках не має інформації

про військову агресію Російської Федерації проти України і розкриття впливу цієї події на фінансову звітність за 2021 рік. Ця ситуація свідчить, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний вплив здатній Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Фінансова звітність не містить належні розкриття інформації про це питання.

Ми провели аудит відповідно до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2016-2017 рр. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «ТД «АВАНТА» 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 та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ

Ми звертаємо увагу, що Товариство у фінансовій звітності не розкрило інформацію щодо військової агресії Російської Федерації та впливу цієї події на діяльність Товариства. Наразі не можливо спрогнозувати подальший негативний розвиток цих подій та їх негативний вплив на економіку України та фінансовий стан і фінансові результати Товариства. Вищезазначені питання свідчать, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів знатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо даного питання було модифіковано.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питань, описаних в розділі «ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯ» та «СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ», ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

Ключові питання аудиту	Як ключове питання було розглянуто під час аудиту
Визнання доходу (виручки) від реалізації 2017464 тисячі гривень	

Виручка від реалізації товарів є одним з ключових показників діяльності Товариства. Ці обставини створюють ризик того, що виручка може бути завищена через передчасне визнання доходу для досягнення поточних чи майбутніх цілей або очікувань, або ж занижена через неправильне переміщення доходів до пізнішого періоду. Не дивлячись на те, що під час визнання виручки Товариством застосовується обмежене професійне судження, на додаток до зазначеного вище, ми зосередили свою увагу на цій області в якості ключового питання аудиту в зв'язку з суттєвістю суми виручки. В результаті чого виручка потребує значних зусиль під час проведення аудиту і вимагає від нас підвищеної уваги. За результатами наших процедур виявлено, що виручка від реалізації товарів через мережу роздрібних магазинів становила за 2021 рік 2017464 тис. грн., Основними покупцями товарів є роздрібні покупці, що отримують товари, одночасно з оплатою за такі товари.	- аналіз облікової політики Товариства з визнання виручки від реалізації товарів, включаючи критерії її визнання; - отримання розуміння і оцінку ефективності заходів внутрішнього контролю в області визнання виручки від реалізації; - аналітичні процедури, які передбачали, серед іншого, вивчення динаміки визнання виручки за місяцями на предмет виявлення незвичних коливань, співставлення з порівняльною інформацією за попередній рік, а також з очікуваними результатами діяльності Товариства; - проведення детального тестування на вибірковій основі, в тому числі отримання зовнішніх підтверджень від покупців - юридичних осіб, тестування первинних облікових документів, що призводять до визнання виручки від реалізації товарів. Наше тестування не виявило суттєвої невідповідності
---	--

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ «АВАНТА» несе відповідальність за іншу інформацію, що подається разом з фінансовою звітністю та звітом незалежного аудитора.

Інша інформація складається з:

- Звіту про управління за 2021 рік;
- Фінансова звітність в електронному форматі iXBRL.

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

У зв'язку з аудитом цієї фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з такою іншою інформацією, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та 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 ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо вартості фінансової інвестиції, яка утримується для продажу. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи містить інша інформація суттєве викривлення стосовно цих питань.

Ми не виявили фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Звіт про управління за 2021 рік

Товариство підготувало Звіт про управління за 2021 рік. У цьому Звіті про управління за 2021 рік, ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Фінансова звітність в електронному форматі iXBRL

Управлінський персонал Товариства має законодавчий обов'язок подавати фінансову звітність та звіт про управління в єдиному електронному форматі відкритих даних на порталі «Система фінансової звітності» (<https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSearch.aspx>). Фінансова звітність в електронному форматі iXBRL - це єдиний файл, що містить електронне представлення фінансової звітності та звіту про управління, що підлягали аудиту, та не замінює ці звіти.

Нашим обов'язком є виконати процедури щодо перевірки правильності переносу сум з фінансової звітності Товариства до файлу XBRL та отримати достатні відповідні докази, що фінансова звітність Товариства в електронному форматі iXBRL не містить суттєвих відхилень від змісту фінансової звітності та звіту про управління Товариства, що підлягали аудиту.

ІНШІ ПИТАННЯ

Попередня фінансова звітність за 2020 рік перевірялась ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТ-СТАНДАРТ» (номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3345). Аудиторська думка була видана із застереженням. Підставою для модифікації були: не розкриття у фінансовій звітності за 2020 рік інформації про основні події, які передбачено розкривати у відповідності НП(С)БО у тому числі НП(С)БО 1, у зв'язку із обмеженням складання Приміток до фінансової звітності за типовою формою фінансової звітності Ф.5 «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженою Наказом Міністерства фінансів від 29.11.2000 № 302.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ ЗА ФІНАНСОВІ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996 - XIV від 16.07.1999 р., що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, за внутрішній контроль, який керівництво Товариства визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

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

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли 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 МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні 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 та 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати 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. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її

складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ПРО ДОТРИМАННЯ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ВИМОГ

ПОВНЕ НАЙМЕНУВАННЯ ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ «АВАНТА».

НАЙМЕНУВАННЯ ОРГАНУ, ЯКИЙ ПРИЗНАЧИВ АУДИТОРА

У якості аудитора фінансової звітності за 2021 рік ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС-ГРУП» було призначено Загальними зборами учасників (Протокол №6/н від 20.04.2022 р.).

ДАТА ПРИЗНАЧЕННЯ АУДИТОРА ТА ЗАГАЛЬНА ТРИВАЛІСТЬ ВИКОНАННЯ ЗАВДАННЯ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС-ГРУП» було призначено аудитором 20 квітня 2022 року. Це перший рік нашого призначення на виконання аудиторського завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ «АВАНТА». Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності становить 1 рік.

ДІЇ У ВІДПОВІДЬ НА ОЦІНЕНІ РИЗИКИ

АУДИТОРСЬКІ ОЦІНКИ

Твердження про ідентифікацію та оцінку нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки викладено у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту незалежного аудитора.

Опис та оцінка ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

Під час планування аудиту ми визначили, що завдання з аудиту фінансової звітності Товариства супроводжується високим аудиторським ризиком, складовим якого є: бізнес-ризик Товариства та притаманний йому обліковий ризик.

За нашими аудиторськими оцінками бізнес-ризик полягав у: фінансових ризиках, притаманних діяльності Товариства; операційних ризиках та ризиках загрози інформаційній безпеці; ринкових ризиках та економічної та політичної невизначеності, результат якої залежить від подій, які не є під контролем Товариства. Опис бізнес-ризиків наведений у Примітці 1 до фінансової звітності.

Обліковий ризик під час аудиту нами ідентифікувався як підвищений у питаннях, які описані у розділі «Ключові питання аудиту» нашого Звіту незалежного аудитора.

Опис заходів, вжитих для врегулювання ідентифікованих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності.

На підставі ідентифікованих та оцінених нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності ми провели наступні аудиторські процедури:

- підвищили рівень професійного скептицизму, зокрема, уважність до документації та необхідність у підтвердженні пояснень та заяв управлінського персоналу;
- призначили відповідно до обставин групу із виконання завдання, в тому числі було призначено контролера якості виконання завдання;
- виконали аналітичні процедури для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства, та там, де це потрібно, збільшили обсяг вибірки;
- дослідили, чи були наявні істотні і/чи незвичні операції, що відбулися близько перед закінчення року та на початку наступного року;
- оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності, зроблених управлінським персоналом;
- здійснили оцінку загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного їх відображення;
- проаналізували прийнятність використаних управлінським персоналом припущень про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку на основі отриманих аудиторських доказів. Період оцінки безперервної діяльності охоплював період не менше дванадцяти місяців від дати затвердження фінансової звітності;
- проаналізували інформацію про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів продовжувати безперервну діяльність.

Основні застереження щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

Основним застереженням є застереження щодо ризику шахрайства. При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів, наші процедури, серед іншого, включали наступне:

Запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Товариства щодо:

- ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих та нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки їх порушення;
- виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або передбачуване шахрайство;
- внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотриманням вимог законодавства та нормативних актів.

Обговорення з членами команди із завдання з аудиту та залученими внутрішніми фахівцями з оподаткування того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Товариства може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання виручки від реалізації товарів, робіт та послуг, нехтування управлінським персоналом заходів контролю.

Отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства, та складають нормативно-правову основу його діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність або які мали фундаментальний вплив на діяльність Товариства.

УЗГОДЖЕННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ З ДОДАТКОВИМ ЗВІТОМ АУДИТОРСЬКОМУ КОМІТЕТУ

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка щодо фінансової звітності, викладена в цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з Додатковим звітом для Аудиторського комітету, який складався відповідно до вимог статті 35 Закону України «Про аудит фінансової звітності аудиторську діяльність».

НЕНАДАННЯ ПОСЛУГ, ЗАБОРОНЕНИХ ЗАКОНОДАВСТВОМ, НЕЗАЛЕЖНІСТЬ ПАРТНЕРА ТА ФІРМИ

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Товариству заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність». Крім того, ми не надавали Товариству інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС-ГРУП», включаючи ключового партнера з аудиту, були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні аудиту.

ОБСЯГ АУДИТУ ТА АУДИТОРСЬКІ ОБМЕЖЕННЯ

Опис обсягу аудиту викладений у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту незалежного аудитора.

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли виконати роботу в достатньому обсязі для висловлення нашої думки щодо фінансової звітності Товариства, процесів обліку та засобів контролю, які використовуються, а також з урахуванням специфіки галузі, в якій Товариство здійснює свою діяльність.

Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть коли аудит належно спланований і виконаний відповідно до вимог МСА.

УЗГОДЖЕНІСТЬ ЗВІТУ З УПРАВЛІННЯ З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ

Інформація Звіту з управління, складена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до фінансової звітності.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО КІНЦЕВОГО БЕНЕФІЦІАРА ТА СТРУКТУРУ ВЛАСНОСТІ

На дату проведення аудиту нами була отримана структура власності та інформація про кінцевого бенефіціарного власника ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ «АВАНТА», яка на нашу думку, є повністю ідентична інформації, що розміщена у єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань Міністерства юстиції України.

Станом на 31 грудня 2021 року контроль над Товариством здійснюють:

- ТАІТАС ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД (TAITAS TRADING LIMITED), АДРЕСА ЗАСНОВНИКА АДЖЕЛТЕЙК РОУД, ТРАСТ КАМПАНІ КОМПЛЕКС, О.АДЖЕЛТЕЙК, МАДЖУРО, МАРШАЛОВІ ОСТРОВИ (89.5%);
- Якімова Зінаїда Миколаївна (10.5%).

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) – Козодерова Тетяна Миколаївна (Україна).

На нашу думку, структура власності Товариства складена відповідно до вимог, встановлених «Положенням про форму та зміст структури власності», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021р.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОНТРОЛЕРА/УЧАСНИКА НЕБАНКІВСЬКИХ УСТАНОВ

Товариство не є контролером/учасником фінансової небанківської групи.

СТАТУС ПІДПРИЄМСТВА, ЩО СТАНОВИТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС

Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО МАТЕРИНСЬКІ ТА ДОЧІРНІ КОМПАНІЇ ТОВАРИСТВА

Товариство не є материнським підприємством, не має дочірніх компаній.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДСУМКИ ПЕРЕВІРКИ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА РЕВІЗІЙНОЮ КОМІСІЄЮ

Відповідно до Статуту Товариство самостійно організовує та здійснює облік результатів власної фінансово-господарської діяльності. Створення і функціонування ревізійної комісії не передбачене Статутом Товариства.

СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Стан корпоративного управління Товариства відповідає Статуту та законодавству України.

Органами управління Товариства у відповідності зі статутними документами є: Загальні збори учасників Товариства, Наглядова рада та одноособовий виконавчий орган – Директор. Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників. Головний бухгалтер забезпечує складання і подання у встановлені строки фінансової звітності.

Товариство має організаційну структуру управління з чітким розподілом повноважень та обов'язків управлінського персоналу. Вимоги, задачі, функції, обов'язки викладені у Статуті Товариства, посадових інструкціях.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму

1. Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділі «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ» та в розділі СУБ'ЄКТІВ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС 3616.

2. Місцезнаходження: вул. Михайла Бойчука 3, офіс 18, м. Київ, Україна, 01103.

3. www.device-group.com.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: № б/н від «20» квітня 2022 року.

Дата початку проведення аудиту: «20» квітня 2022 року.

Дата закінчення проведення аудиту: «20» травня 2022 року.

Партнер завдання з аудиту

Аудитор

Дата складання аудиторського звіту

20.05.2022 р. Україна, м. Київ



Куліченко О.В.

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА

ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

Керівництво несе відповідальність за підготовку окремої фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ТОВ «ТД «АВАНТА» станом на 31 грудня 2021 року і результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився цією датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку – (далі - НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

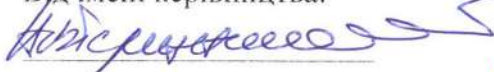
- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, у т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, співставність та зрозумілість такої інформації;
- розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог НП(С)БО є недостатнім для розуміння користувачами звітності того впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Підприємства; та
- здійснення оцінки здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Підприємства;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Підприємства і розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Підприємства вимогам НП(С)БО;
- ведення бухгалтерських записів у відповідності до законодавства України, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Підприємства; та
- запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень.

Фінансова звітність Підприємства за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена керівництвом «25» квітня 2022 року.

Від імені керівництва:



Керівник

О.В. Терещенко



Головний бухгалтер

І.О. Хименко.

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ТОРГОВИЙ ДІМ «АВАНТА»

Територія: КИЇВСЬКА

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

Середня кількість працівників: 1215

Адреса, телефон: вул. Олени Теліги, буд.15,ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ,

КИЇВСЬКА обл.,04112

Одиниця виміру: тис. грн., без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «у» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Прим.	Код рядка	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2021 р.
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи		1000	-	-
первісна вартість		1001	119	25
накопичена амортизація		1002	119	9
Незавершені капітальні інвестиції		1005	-	-
Основні засоби		1010	42 275	34 006
первісна вартість		1011	110 784	112 635
знос		1012	68 509	78 629
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості		1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості		1017	-	-
Довгострокові біологічні активи		1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-
інші фінансові інвестиції		1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи		1045	50	26
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	42 325	34 048
II. Оборотні активи			-	-
Запаси		1100	182 520	221 604
виробничі запаси		1101	6 925	5 485
незавершене виробництво		1102	-	-
готова продукція		1103	-	-
Товари		1104	175 595	216 119
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	64 358	36 865
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами		1130	12 587	5 532
з бюджетом		1135	-	-

у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	234	50
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	45 676	86 706
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	17 679	14 788
готівка	1166	7 043	5 790
рахунки в банках	1167	337	58
Витрати майбутніх періодів	1170	541	464
Інші оборотні активи	1190	7 653	2 042
Усього за розділом II	1195	331 248	368 076
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	373 573	402 124

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
(продовження)

Форма № 1

Код за
ДКУД

1801001

Пасив	Прим.	Код рядка	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2021 р.
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал		1400	1 350	1 350
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Резервний капітал		1415	-	-
Непокритий збиток		1420	13 461	15 883
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Усього за розділом I		1495	14 811	17 233
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	11 596	5 595
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	-
Довгострокові зобов'язання з оренди		1516	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
Усього за розділом II		1595	11 596	5 595
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	13 312	40 633
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язання		1610	4 800	6 000
товари, роботи, послуги		1615	307 973	314 677
розрахунками з бюджетом		1620	3 629	3 092
у тому числі з податку на прибуток		1621	223	130
розрахунки зі страхування		1625	1 079	838
розрахунками з оплати праці		1630	4 999	3 210
Поточна кредиторська заборгованість з одержаних авансів		1635	772	712
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з акціонерами		1640	-	-
Поточні забезпечення		1660	7 724	9 139
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	2 878	995
Усього за розділом III		1695	347 166	379 296
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття		1700	-	-
Баланс		1900	373 573	402 124

«25» квітня 2022 року

Керівник

Головний бухгалтер



Терещенко О.В.

Хименко І.О.

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

за 2021 рік

Форма № 2	Код за ДКУД	1801003
-----------	-------------	---------

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Прим.	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	2 017 464	1 401 640
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(1 697 798)	(1 151 457)
Валовий:				
Прибуток		2090	319 666	250 183
Збиток		2095	-	-
Інші операційні доходи		2120	43950	12 744
Адміністративні витрати		2130	(33 051)	(22 554)
Витрати на збут		2150	(312 774)	(230 169)
Інші операційні витрати		2180	(8 060)	(5 503)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток		2190	9 731	4 701
Збиток		2195	-	-
Доход від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	-	-
Інші доходи		2240	-	38 805
Фінансові витрати		2250	(6 741)	(6 862)
Інші витрати		2270	-	(33 870)
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток		2290	2 990	2 774
Збиток		2295	-	-
Витрати з податку на прибуток		2300	(568)	(457)
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток		2350	2 422	2 317
Збиток		2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Прим.	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Інший сукупний дохід*		2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування		2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування		2460	-	-
Сукупний дохід (збиток) (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		2465	2 422	2 317

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
за 2021 рік (продовження)
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Прим.	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	71 972	50 446
Витрати на оплату праці		2505	91 015	70 751
Відрахування на соціальні заходи		2510	20 860	18 121
Амортизація		2515	19 704	24 552
Інші операційні витрати		2520	143 155	94 356
Разом		2550	346 706	258 226

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Прим.	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	-	-

* суми наведені у гривнях

«25» квітня 2022 року

Керівник

Головний бухгалтер



Терещенко О.В.

Хименко І.О.

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)

за 2021 рік

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Примітка	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			-	-
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	2 325 404	1 541 276
Повернення податків і зборів		3005	-	57
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників		3015	15 007	29 482
Надходження від повернення авансів		3020	324 759	166 308
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	-	-
Надходження від боржників (штрафів, пені)		3035	11	-
Надходження від операційної оренди		3040	1 846	2 864
Надходження від отримання роялті, авторських винагород		3045	264	365
Інші надходження		3095	536 507	214 890
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)		3100	(2 130 471)	(1 451 343)
Праці		3105	(75 632)	(53 543)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(20 835)	(16 616)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(44 805)	(26 537)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(638)	(313)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(6 214)	(3 548)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(37 953)	(22 676)
Витрачання на оплату авансів		3135	(377 195)	(156 755)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	(175)	(35)
Витрачання фінансових установ на надання позик		3155	-	-
Витрачання на сплату орендних платежів		3165	-	-
Інші витрачання		3190	(580 112)	(223 858)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	-25 427	26 555
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації фінансових інвестицій		3200	-	25 005
необоротних активів		3205	20 933	8 037
Надходження від отриманих відсотків		3215	-	-
Надходження від погашення позик		3230	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	-
Витрачання на придбання: Необоротних активів	3260	(14 182)	(45 199)
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	6 751	-12 157
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Отримання позик	3305	1 225 837	739 164
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350	1 203 316	751 803
Витрачання на сплату дивідентів	3355		
Витрачання на сплату відсотків	3360	(6 736)	(6 788)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	15 785	-19 427
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-2 891	-5 029
Гроші та їх еквіваленти на початок року	3405	17 679	22 711
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	(3)
Гроші та їх еквіваленти на кінець року	3415	14 788	17 679

«25» квітня 2022 року

Керівник

Головний бухгалтер



Терещенко О.В.

Хименко І.О.

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ В КАПІТАЛІ

за 2021 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Прим	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року		4000	1 350				13 461			14 811
Виправлення помилок		4010								
Скоригований залишок на початок року		4095	1 350				13 461			14 811
Чистий прибуток за звітний період		4100					2 422			2 422
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)		4200								
Відрахування до резервного капіталу		4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства		4215								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення		4225								
Інші зміни в капіталі		4290								
Разом змін у капіталі		4295					2 422			2 422
Залишок на кінець року		4300	1 350				15 883			17 233

«25» квітня 2022 року

Керівник

Головний бухгалтер



Терещенко О.В.

Химечко І.О.

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України

від 29 листопада 2000 р. N 302

(у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28 жовтня 2003 р. N 602)

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "АВАНТА"Територія КИЇВСЬКА

Орган державного управління _____

Дата /рік, місяць, число/

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за СПОДУ

Організаційно-правова форма господарювання ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮВид економічної діяльності Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування,

Одиниця виміру: тис. грн.

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2021	12	31
35495114		
UA80000000001078669		
240		
47.11		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020													
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070	119	119	17			111	111	1				25	9
Разом	080	119	119	17			111	111	1				25	9
Гуляв	090													

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок шльових асигнувань

(084)

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоці- нена) вартість	знос		первісної (переоці- неної) вартості	знос	первісна (переоці- нена) вартість	знос			первісної (переоці- неної) вартості	знос	первісна (переоці- нена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоці- нена) вартість	знос	первісна (переоці- нена) 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																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120																	
Машини та обладнання	130	57662	33506	4469			3863	3640	9811				58268	39677				
Транспортні засоби	140	3322	3196				252	252	79				3070	3023				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2887	1104	21			713	713	721				2195	1112				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180	6491	1372	188			1143	656	819				5536	1535				
Бібліотечні фонди	190																	
Малопічні необоротні матеріальні активи	200	25622	25622	3378			2758	2758	3378				26242	26242				
Тимчасові (інститульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250	14800	3709	9120			6596	1565	4896				17324	7040				
Разом	260	110784	68509	17176			15325	9584	19704				112635	78629				

3 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 цілісних майнових комплексів

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

3 рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(267)

(268)

(269)

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	8056	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	9120	
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	17	
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	17193	

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)

3 рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
А. Типи операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	8048	
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460	18586	7178
Штрафи, пені, неустойки	470	12	82
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	17304	800
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	x	280
непродуктивні витрати і втрати	492	x	
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		x
Проценти	540	x	6741
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		x
Списання необоротних активів	620	x	
Інші доходи і витрати	630		

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632)

3 рядки 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів (633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	5790
Поточний рахунок у банку	650	58
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківні книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	8940
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	14788

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту Грошові кошти, використання яких обмежено

(691)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	податкові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпускних працівникам	710	7724	9114		7699			9139
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775	275	280		126	284		145
Разом	780	7999	9394		7825	284		9284

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	5346		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	44		
Гара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	95		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880			
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910	216119		
Разом	920	221604		

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

переданих у переробку

(922)

оформлених в заставу

(923)

переданих на комісію

(924)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу

Балансу запаси, призначені для продажу

(926)

(Звіт про фінансовий стан)

* вказується 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	36865			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	86710			

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951)

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	231
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
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	

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	545
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	50
на кінець звітного року	1225	26
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	569
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	545
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	24
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	19705
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										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи	1410															
- усього																
в тому числі:																
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
	1414															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи	1420		X			X	X				X					
- усього																
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X				X					
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422		X			X	X				X					
	1423		X			X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X				X					
Разом	1430															

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) _____

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) _____

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) _____

плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	()	()		
інша продукція рослинництва	1518	()	()		
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	()	()		
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва	1520	()	()		
- усього					
у тому числі:					
періст джєї маси - усього	1530	()	()		
з нього:					
великої рогатої худоби	1531	()	()		
свієї	1532	()	()		
молоко	1533	()	()		
вовна	1534	()	()		
яїла	1535	()	()		
інша продукція тваринництва	1536	()	()		
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	()	()		
продукція рибництва	1538	()	()		
	1539	()	()		
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	()	()		

«25» квітня 2022 року

Керівник



Терещенко О. В.

Голоний бухгалтер




Хименко І. О.

Спонушено
та сфінансовано
27 (двадцять сім) тисяч
ДРАВС-ДМУ
код 33498233
Ідентифікаційний
Хуторяк Дмитро

