



Smart decisions. Lasting value.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«РИБАЛЬСТВО ТА ЕКСПЕДИЦІЇ»

та

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Audit / Tax / Advisory



Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка	3
Основа для думки	3
Інша інформація	3
Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність	3
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	4
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ	5
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ, ТОВ «Рибальство та експедиції»	7

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та управлінському персоналу
ТОВ «Рибальство та експедиції»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Рибальство та експедиції» (далі - Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - 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.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю Звіту про управління, відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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 фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», НП(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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо управлінському персоналу 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**Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»**

Відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА
КОМПАНІЯ «КРОУ УКРАЇНА»

Місцезнаходження

04210, м. Київ, Оболонська Набережна 33

Інформація про включення до Реєстру
аудиторських фірм та аудиторівНомер реєстрації в Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності 3681Суб'єкт аудиторської діяльності, який має
право проводити обов'язковий аудит
фінансової звітностіСуб'єкт аудиторської діяльності, який має
право проводити обов'язковий аудит
фінансової звітності підприємств, що
становлять суспільний інтерес

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є
Костенко Сергій Анатолійович.

За і від імені ТОВ АК «КРОУ УКРАЇНА»**Партнер / Директор з аудиту**

№ 100613 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності

Партнер із завдання

№ 100561 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності

02 серпня 2022 року**Ольга САМУСЕВА****Сергій КОСТЕНКО**



Контактна інформація

Київський офіс

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
Тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Одеський офіс

65048 Одеса, Україна
вул. Велика Арнаутська, 2А,
оф. 319
Тел: +38 048 728 8225
odesa@crowe-ac.com.ua

Харківський офіс

61072 Харків, Україна
вул. Тобольська, 42
Тел: +38 057 720 5991
kharkiv@crowe-ac.com.ua

Crowe AVR, Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
Тел: +38 044 391 3003
avr@crowe-ac.com.ua

Crowe Accounting Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
Тел: +38 044 391 3003
account@crowe-ac.com.ua

Про нас

AC Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 9-ї у світі за величиною, яка складається з незалежних фірм, що надають аудиторські та консультаційні послуги у більш ніж 150 країнах світу через 833 офіси.

AC Crowe Ukraine спеціалізується на наданні професійних послуг – аудит, податки, консалтинг.

У зв'язку з агресією Російської Федерації на території України, Crowe Global прийнято рішення щодо виключення з мережі представників Російської Федерації та Республіки Білорусь.

Посилання на офіційне джерело:

<https://www.crowe.com/global/news/crowe-global-statement-on-conflict-in-ukraine>

www.crowe.com.ua/croweacu

AC Crowe Ukraine is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. AC Crowe Ukraine and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in AC Crowe Ukraine.

ДОКУМЕНТ ПРОВІРЕНИЙ

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РИБАЛЬСТВО ТА ЕКСПЕДИЦІЇ"**

Дата (рік, місяць, число)	2022	12	01
за ЄДРПОУ	33403571		
за КАТОГТГ ¹	UA800000000000624772		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	46.90		

Територія **Печерський район**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Неспеціалізована оптова торгівля**

Середня кількість працівників **2 96**

Адреса, телефон **бульвар Дружби народів, буд. 7А, м. КИЇВ, 01042**

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	64	-
Основні засоби	1010	1 813	1 746
первісна вартість	1011	2 863	3 677
знос	1012	1 050	1 931
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 877	1 746
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	80 534	121 116
виробничі запаси	1101	1 149	1 197
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	79 385	119 919
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7 948	9 667
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	12 754	6 045
з бюджетом	1135	17 252	25 066
у тому числі з податку на прибуток	1136	156	156
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	35 930	19 509
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 987	1 441
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	1 987	1 441
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	156 405	182 844
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	158 282	184 590

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	191 957	37 493
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	75	75
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(37 121)	(23 098)
Неоплачений капітал	1425	(154 463)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	448	14 470
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2 979	1 188
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	2	9
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	21
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	306	494
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	154 547	168 408
Усього за розділом III	1695	157 834	170 120
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	158 282	184 590

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП ГРУНСКІС
РОМАС
ПРАНОВИЧ
ЕП Самойленко
Наталія
Миколаївна

ГРУНСКІС РОМАС ПРАНОВИЧ

Самойленко Наталія Миколаївна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АН «Кроу Україна»

02.08.2022

Косієнко С.А.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"РИБАЛЬСТВО ТА ЕКСПЕДИЦІЇ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
33408377		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2021** р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	45 145	28 018
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(27 023)	(15 666)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	18 122	12 352
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	21 529	10 060
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(2 311)	(1 656)
Витрати на збут	2150	(17 370)	(11 863)
Інші операційні витрати	2180	(5 947)	(44 097)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	14 023	-
збиток	2195	(-)	(35 204)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	14 023	-
збиток	2295	(-)	(35 204)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	14 023	-
збиток	2355	(-)	(35 204)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	14 023	(35 204)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5 998	5 628
Витрати на оплату праці	2505	10 545	6 162
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 257	1 320
Амортизація	2515	881	409
Інші операційні витрати	2520	5 947	44 097
Разом	2550	25 628	57 616

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

Головний бухгалтер

РОМАС
ПРАНОВИЧ
ЕП Самойленко
Наталія
Миколаївна

ГРУНСКІС РОМАС ПРАНОВИЧ

Самойленко Наталія Миколаївна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ «АКРОУ Україна»

07.08.2022

Косенко С.А.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РИБАЛЬСТВО ТА ЕКСПЕДИЦІЇ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01

за **ДОКУМЕНТ**

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2021** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	49 383	26 429
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	55
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	86	554
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	13	119
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(82 907)	(96 683)
Праці	3105	(8 425)	(4 960)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 257)	(1 319)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 050)	(1 221)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(1 221)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(66)	(78)
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	(-)	(608)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-46 223	-77 712
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
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: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	3 368
Отримання позик	3305	46 000	80 999
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	299	4 850
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	45 701	79 517
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-522	1 805
Залишок коштів на початок року	3405	1 987	85
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(24)	97
Залишок коштів на кінець року	3415	1 441	1 987



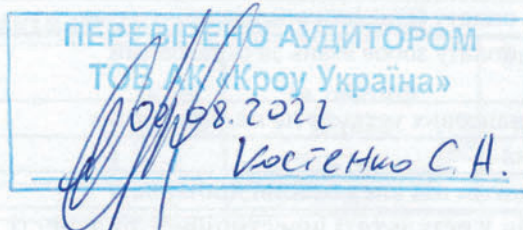
Керівник

Головний бухгалтер

ГРУНСКІС
РОМАС
ПРАНОВИЧ
Е.М. Самойленко
Наталія
Миколаївна

ГРУНСКІС РОМАС ПРАНОВИЧ

Самойленко Наталія Миколаївна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РИБАЛЬСТВО за ЄДРПОУ
ТА ЕКСПЕДИЦІЇ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2022

01

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	191 957	-	75	-	(37 121)	(154 464)	-	447
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	191 957	-	75	-	(37 121)	(154 464)	-	447
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	14 023	-	-	14 023
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	(154 464)	-	-	-	-	154 464	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	(154 464)	-	-	-	14 023	154 464	-	14 023
Залишок на кінець року	4300	37 493	-	75	-	(23 098)	-	-	14 470

Керівник

Головний бухгалтер

РОМАС
ПРАНОВИЧ
ЕП Самойленко
Наталія
Миколаївна

ГРУНСКІС РОМАС ПРАНОВИЧ

Самойленко Наталія Миколаївна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ «Кроу Україна»

02.08.2022

Косієнко С.А.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)

Коди		
2021	12	31
33403571		
UA8000000000000624772		
0		
240		
46.90		

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РИБАЛЬСТВО ТА ЕКСПЕДИЦІЇ"

Територія Печерський район м.Києва

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності Товариство з обмеженою відповідальністю

Одиниця виміру: тис.грн. Неспеціалізована оптова торгівля

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 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	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість			накопиченої амортизації	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	080	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	090	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі		
					первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість							знос	первісна (переоцінена) вартість	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	482	211	220	-	-	-	-	115	-	-	-	702	326	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1277	328	-	-	-	-	-	257	-	-	-	1277	585	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	137	46	-	-	-	-	-	34	-	-	-	137	80	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	548	46	173	-	-	-	-	54	-	-	-	721	100	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювинні необоротні матеріальні активи	200	419	419	421	-	-	-	-	421	-	-	-	840	840	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	2863	1050	814	-	-	-	-	881	-	-	-	3677	1931	-	-	-	-

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 єдиних (цілених) 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

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	814	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	814	-

3 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
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 паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

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)

3 рядка 1160 гр. 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
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	21496	5935
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	33	12
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
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	-
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)

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

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

(631)

(632)

(633)

%

VI. І рошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1441
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1441

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, що врахована 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	299	494	-	299	-	-	494
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	-	-	-	-	-	-	-
	775	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	780	299	494	-	299	-	-	494
Разом								

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	20	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1177	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	119919	-	-
Разом	920	121116	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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	9667	-	-	9667
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	19509	-	-	19509

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

(951) 1
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

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

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	881
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	-

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року			надійшло за рік	вибуло за рік		накопичена амортизація	вартість за рік	накопичена амортизація	вартість за рік	залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на кінець року		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1431)

(1432)

(1433)

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

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

ЕП ГРУНІС
РОМАС
ПЯНОВИЧ

ГРУНІС РОМАС ПЯНОВИЧ

ЕП Самойленко
Наталія
Миколаївна

Самойленко Наталія Миколаївна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ ІА «Кроу Україна»
02.08.2022
Восієнко С.А.

Керівник
Головний бухгалтер

[illegible]

[illegible]

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Оптова торгівля		Послуги		Звітний рік		Мину-лий рік		Звітний рік		Мину-лий рік		Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік		
		Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий 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	45145	22311	-	5707	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45145	28018		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	184590	126626	-	31656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184590	158282		
Капітальні інвестиції	320	814	1385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	814	1385		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																Нерозподілені статті		Усього	
		Оптова торгівля																Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік					
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
1	2																				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	45145	22311	-	5707	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45145	28018			
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	184590	126626	-	31656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184590	158282			
Капітальні інвестиції	370	814	1385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	814	1385			
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Керівник

ГРУНІСЬКИЙ РОМАН ПРАНОВИЧ

Головний бухгалтер

Самойленко Наталя Миколаївна

1. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



**Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до Положень (стандартів)
бухгалтерського обліку України
ТОВАРИСТВА з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«РИБАЛЬСТВО ТА ЕКСПЕДИЦІЇ»
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року**

У цих Примітках додатково до основних форм звітності: Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал – розкривається інформація щодо ТОВАРИСТВА з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РИБАЛЬСТВО ТА ЕКСПЕДИЦІЇ» (далі – Товариство) та його фінансової звітності, висвітлення якої вимагають Положення (стандарты) бухгалтерського обліку України (далі П(С)БО) або яка є суттєвою, на думку Товариства.

Примітка 1. Інформація про Товариство

Найменування – ТОВАРИСТВО з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РИБАЛЬСТВО ТА ЕКСПЕДИЦІЇ»;

Код ЄДРПОУ 33403571;

Товариство розташоване за адресою: м. Київ, бул. Дружби Народів б.7-А

Дата державної реєстрації – 19.08.2005, зареєстровано №10701020000011739.

Товариство - є товариством з обмеженою відповідальністю, яке створене за українським законодавством.

Згідно зі статуту Товариства учасниками товариства є **Грунськіс Р. П** та **«РП СМАРТ СІСТЕМС ЛТД.»**

Остання редакція Статуту зареєстровано 28.02.2019 р., реєстраційний номер справи 1-070-011739-08, код 10153220402

Основна діяльність Товариства полягає у неспеціалізованій оптовій торгівлі та послуг у сфері фотографії, надання в оренду й експлуатацію майна.

Станом на 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 років кількість працівників Товариства складала 102 особи та 96 відповідно.

Товариство є юридичною особою від дня його державної реєстрації з правами та обов'язками, передбаченими чинним законодавством, має самостійний баланс, поточний, валютні та інші рахунки в установах банків, печатки та штампи зі своїм повним найменуванням та символікою, фірмовий бланк, товарний знак та здійснює свою діяльність відповідно до норм чинного законодавства України.

Класифікація основного виду діяльності по КВЕД:

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

Примітка 2. Основні підходи до складання фінансової звітності.

2.1. Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, складена за формами, які визначені в додатках до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» і є обов'язковими для подання фінансової звітності в Україні та базується на принципах бухгалтерського обліку, зазначених в Обліковій політиці Товариства.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалась вимогами НП(С)БО України, інших національних законодавчих та нормативних актів щодо організації та ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні. Представлена фінансова звітність за 2021 є повним комплектом фінансової звітності та

містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства.

Фінансова звітність готувалася з використанням таких принципів, встановлених Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність»:

Обачність - застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів Товариства.

Повне висвітлення - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Автономність - кожне Товариство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності Товариства.

Послідовність - постійне (із року в рік) застосування Товариством обраної облікової політики. Зміна облікової політики повинна бути обґрунтована та розкрита у фінансовій звітності.

Безперервність - оцінка активів та зобов'язань Товариства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми.

Історична (фактична) собівартість - пріоритетною є оцінка активів Товариства виходячи з витрат на їх виробництво та придбання. **Єдиний грошовий вимірник** - вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій Товариства в його фінансовій звітності здійснюється в єдиній грошовій одиниці.

Періодичність - можливість розподілу діяльності Товариства на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності.

2.2 Звітна дата за звітний період

Датою річної фінансової звітності за 2021 рік є кінець дня 31 грудня 2021 року. Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2021 року.

2.3 Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру, встановлена суттєвість

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше. Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом НБУ, що діє на звітну дату.

Усі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період. Товариство не має дочірніх та асоційованих компаній, тому не складає консолідовану фінансову звітність.

Товариство встановлює суттєвість фінансової звітності –

- Балансу - 1% від підсумку балансу,

- Звіту про фінансові результати – 1% від чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг),
- Звіту про рух грошових коштів – 1% від чистого руху грошових коштів від операційної діяльності,
- Звіт про власний капітал – 1% від власного капіталу.

2.4 Принципи оцінок

Фінансова звітність була підготовлена з використанням принципу обліку по історичній вартості.

2.5 Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході її звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, коли Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.6 Істотні облікові судження та припущення для оцінки

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд оцінки, якщо результат перегляду впливає на поточний або майбутній періоди.

Істотні судження під час застосування облікової політики, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають:

Подання інформації за сегментами - На думку керівництва та згідно з вимогами П(С)БО 29, Товариство виділяє наступні пріоритетні бізнес-сегменти: неспеціалізована оптова торгівля товарами рибальства та туризму та допоміжні звітні сегменти: послуг у сфері фотографії, надання в оренду й експлуатацію майна, чий результати переглядаються та аналізуються окремо.

Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок зроблених керівництвом на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Зменшення корисності основних засобів

Оцінка факту наявності ознак щодо зменшення корисності станом на звітну дату, включно з аналізом внутрішніх та зовнішніх факторів, вимагає від керівництва застосування різних припущень. Жодного зменшення корисності основних засобів не було визнано Товариством у будь-якому з періодів, включених до цієї фінансової звітності.

Строки корисної експлуатації основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво враховує способи очікуваного використання кожного активу, його моральний знос, фактичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися цей актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може призвести до коригування майбутніх термінів амортизації, що

обліковується перспективно. Жодних змін строків корисної експлуатації основних засобів не було визнано Товариством у будь-якому з періодів, включених до цієї фінансової звітності.

Чиста вартість реалізації запасів

У відповідності до П(С)БО 9 «Запаси» запаси відображаються по собівартості. При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінку здійснюють по методу ФІФО.

Припущення про безперервність діяльності

Основними принципами складання фінансової звітності є припущення про безперервність діяльності, тобто суб'єкт господарювання розглядається як такий, що продовжує ведення бізнесу в передбачуваному майбутньому.

Примітка 3. Суттєві положення облікової політики.

Основа подання інформації.

Фінансова звітність Товариства складена на основі даних його бухгалтерського обліку відповідно до вимог законодавства.

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.2000 № 996-XIV основні принципи, методи і процедури, які використовувались Товариством в 2021 році для формування і подання звітності, зафіксовані в Положенні про облікову політику.

Положення про облікову політику Товариства, затверджено наказом №1 від 03.04.2017.

В 2021 році не вносились зміни до облікової політики.

Відповідно до обраної облікової політики Товариство застосовує такі принципи, методи і процедури, які використовуються для ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності:

Основні засоби

Облік основних засобів проводиться за первісною вартістю.

Основними засобами в обліку визнаються матеріальні активи, вартість яких перевищує 20000 гривень та очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких з дати введення в експлуатацію становить понад один рік.

Строки корисного використання основних засобів визначаються для кожного об'єкта основних засобів, але не менше мінімального допустимого, зокрема:

Будівлі - 240 місяців;

Машини та обладнання, передавальні пристрої – 60 місяців;

Транспортні засоби – 60 місяців;

Комп'ютерне обладнання - 60 місяців;

Прилади та інвентар (меблі) – 48 місяців;

Інші основні засоби - 144 місяця.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання цього об'єкту.

Відповідно до вимог П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» у ході щорічної інвентаризації проводиться оцінка необоротних активів на наявність чинників знецінення, планованого використання в подальшому тощо.

На дату звітності актив обліковується за первісною вартістю за мінусом накопиченої амортизації та збитків від знецінення активу за наявності.

Матеріальні активи з очікуваним строком корисного використання понад один рік вартістю менше 20 000 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами.

Нарахування амортизації по МНМА та бібліотечних фондах здійснюється в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

Порогом суттєвості при проведенні переоцінки або визначенні зменшення корисності необоротних активів є величина, що дорівнює 10-відсотковому відхиленню залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості

Нематеріальні активи.

Нематеріальними активами визнаються контрольовані Товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством протягом періоду більш 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються по окремих групах:

патенти;

авторські права (у тому числі на програмне забезпечення);

ліцензії;

торгові марки, включаючи бренди і назви публікацій.

Програмне забезпечення, яке є невіддільним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи оцінюються по первинній вартості (собівартості), яка включає вартість придбання і витрати пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Собівартість внутрішньо створеного нематеріального активу складається зі всіх витрат на створення, виробництво і підготовку активу до використання. Витрати на дослідження (науково-дослідні роботи) признаються витратами в період їх виникнення.

Подальші витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

- існує вірогідність того, що ці витрати призведуть до генерації активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його початково оцінений рівень ефективності;
- ці витрати можна достовірно оцінити і віднести до відповідного активу.

Якщо подальші витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки початково оціненої ефективності активу, вони признаються витратами періоду.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду їх використання, але не більше років. Нарахування амортизації починається в місяці, наступному після введення нематеріального активу в експлуатацію.

Очікуваний термін корисного використання нематеріальних активів визначається при їх введенні в облік спеціальною комісією, призначеною керівником Товариства виходячи з:

- очікуваного морального зносу, правових або інших обмежень щодо термінів використання або інших чинників;
- термінів використання подібних активів, затвердженого керівництвом Товариства.

На дату звіту нематеріальні активи враховуються по моделі первинної вартості з урахуванням можливого знецінення відповідно до ПСБО 28 «Зменшення корисності активів».

Запаси

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається їх найменування.

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Уцінка запасів проводиться у випадку, якщо вони втратили очікувані економічні вигоди. При проведенні уцінки, вартість запасів знижується до рівня чистої вартості реалізації, що дозволяє достовірно відображати активи на дату балансу.

Оцінка запасів при вибутті з балансу здійснюється за методом ФІФО. Оцінка запасів за таким методом базується на припущенні, що запаси використовуються у тій послідовності, в якій вони надходили на підприємство та відображені у бухгалтерському обліку. Товариство класифікує запаси:

- виробничі запаси;
- товари.

Зменшення корисності активів.

Товариство застосовує ПСБО 28 «Зменшення корисності активів» для забезпечення обліку своїх активів за сумою, яка не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сума, на яку балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, перевищує суму його (її) очікуваного відшкодування визнається збитком від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю.

Гроші та їх еквіваленти включають кошти на рахунках у банках.

Кредиторська заборгованість включає в себе заборгованість за товарами та послугами та іншу кредиторську заборгованість. Уся кредиторська заборгованість обліковується на основі методу нарахування. Активи або зобов'язання визнаються на основі отриманих сум за вирахуванням погашених сум та будь-яких утриманих комісій.

Забезпечення визнаються в тому випадку, коли Товариство має юридичні чи договірні зобов'язання в результаті минулих подій, якщо існує ймовірність виникнення зобов'язань, погашення яких ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та їх оцінка може бути розрахунково визначена.

Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

Зареєстрований капітал визнається за справедливою вартістю отриманих Товариством внесків.

Визнання доходів та витрат

Доходи обліковуються за методом нарахування, коли відбувається збільшення активів або зменшення зобов'язань, що призводить до збільшення власного капіталу (крім збільшення у результаті внесків учасників), за умови того, що дохід може бути достовірно оцінений. Доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами: дохід від реалізації товарів та послуг, інші операційні доходи, фінансові доходи та інші доходи. Не визнаються доходами суми податку на додану вартість та інші платежі, що підлягають перерахуванню до бюджету, а також суми попередньої оплати.

Витрати визнаються одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються у відповідному періоді одночасно з доходом, по відношенню до якого вони були понесені.

Сума відшкодувань та втрат, пов'язаних з ними, визнається як частина собівартості у звіті про фінансові результати, коли прийняте рішення про виплату відшкодування.

Фінансові витрати являють собою виграти на сплату відсотків та інші витрати, що стосуються кредитів та фінансового лізингу компанії. Вони визнаються відразу ж у тому звітному періоді, до якого вони відносяться.

Суттєвість.

Для визначення кількісних ознак окремих видів облікової інформації встановлені такі пороги суттєвості:

- при визначенні суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства – 5 відсотків від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу Товариства станом на кінець попереднього звітного року;
- для створення забезпечення ймовірних наступних витрат та забезпечення витрат за неоподаткованими документами – 900 грн;
- при визначенні окремих видів доходів та витрат – 1% від чистого прибутку (збитку) попереднього звітного року;
- при складанні фінансової звітності – 900 грн.;
- при відображенні витрат або доходів минулих років шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року – 2000 грн. по одній господарській операції, але не більше 10000 грн. в цілому за звітний рік;

Пов'язаними особами Товариство вважає фізичних або юридичних осіб за такими ознаками:

- фізична особа або близький родич такої фізичної особи, що контролює Товариство – має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що контролює Товариство – має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що перебуває під спільним контролем разом з Товариством;
- інше, передбачене ПСБО 23.

При формуванні інформації про операції пов'язаних сторін та її розкритті у фінансовій звітності пов'язаними сторонами (особами) вважаються:

- фізична особа Грунські Р.П.;
- юридична особа РП СМАРТ СІСТЕМС ЛТД.

Операції в іноземній валюті.

При переведенні результатів та фінансового стану Товариства у валюту подання фінансової звітності Товариство керується ПСБО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Операції, деноміновані у валютах, відмінних від відповідної функціональної валюти, відображаються Товариством у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату проведення операції.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату проведення операції.

Результат такого перерахунку визнається в прибутках та збитках.

Податок на додану вартість

Податок на додану вартість стягується з Товариства за ставкою визначеною в ст.193 ПКУ та з урахуванням Підрозділу 2 Розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення».

Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше.

Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. ПДВ по операціям з продажу та придбання визнається в балансі розгорнуто та відображається окремо як актив та зобов'язання з ПДВ.

Класифікація поточна та непоточна

Операційний цикл Товариства дорівнює дванадцяти місяцям і визнається як час між придбанням активів для переробки та реалізацією їх у грошові кошти або еквіваленти грошових коштів.

Актив класифікується як поточний, якщо:

- Товариство сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;
- Товариство утримує актив в основному з метою продажу;
- Товариство сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмеження щодо їх використання.

Інші активи класифікуються як непоточні.

Зобов'язання класифікується як поточне, якщо:

- Товариство сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;
- Товариство утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;
- зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Інші зобов'язання класифікуються як непоточні.

Фінансові інструменти класифікуються виходячи з очікуваного строку їх корисного використання.

Умовними активами Товариство визнає можливі активи, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Товариством.

Умовними зобов'язаннями Товариство визнає можливі зобов'язання, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Товариством або це можуть бути існуючі зобов'язання, які виникли в результаті минулих подій, але вибуття ресурсів щодо їх погашення є малоімовірним та сума їх не може бути достовірно оцінена.

Податок на прибуток

Витрати по податку на прибуток, відображені в звіті про фінансові результати, складаються з сум поточного податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з податкового прибутку за рік, розрахованого за правилами податкового законодавства України.

Сегменти. Товариство через свої технологічні особливості і практикою організації виробництва, що склалася, займається наступними видами діяльності:

- неспеціалізована оптова торгівля товарами рибальства та туризму та послуги у сфері фотографії, надання в оренду й експлуатацію майна. Тому господарсько-галузеві сегменти виділені наступним чином:

- оптова торгівля;
- послуги.

Події після звітної дати.

Згідно вимог ПСБО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» Товариство коригує фінансову звітність стосовно подій після звітного періоду та розкриває інформацію про такі коригування. Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

Керівництво Товариства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності і осіб, уповноважених підписувати звітність.

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку). Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, вимагає ретроспективного перегляду та відображення у фінансовій звітності.

При виправленні помилок за попередні періоди встановити рівень суттєвості у розмірі **1% чистого прибутку**. У разі, якщо розмір помилки допущеної при складанні фінансової звітності за попередні періоди складає менше 1% чистого прибутку, виправлення проводити шляхом зменшення (збільшення) доходів (витрат) поточного періоду.

Примітка 4. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах

4.1 Основні засоби.

Інформація про рух основних засобів за 2021 рік наведена в Розділі II Приміток до річної фінансової звітності (форма №5).

Порівняльна інформація за 2020 рік про рух основних засобів наведена далі:

(тис. грн.)

Рядок	Показник	Інші основні засоби	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	МНМА	Всього:
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Балансова вартість на початок 2020 року:	147	334	266	90	0	837
3	Первісна вартість	162	455	457	109	295	1478
4	Знос на початок 2020 року	15	121	191	19	295	641
5	Надійшло за рік	386	27	820	28	124	1385
6	Нарахування амортизації за рік	31	90	137	27	124	409
7	Балансова вартість на кінець 2020 року (на початок 2021 року):	502	271	949	91	0	1813
8	Первісна вартість	548	482	1277	137	419	2863
9	Знос на кінець 2020 року (на початок 2021 року)	46	211	328	46	419	1050

Повністю амортизовані активи - Первісна вартість об'єктів основних засобів, які станом та 31.12.2021 та 31.12.2020, були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації, відсутні.

Товариство не має основних засобів, що тимчасово не використовуються.

Протягом 2021 року у Товариства не виникали збитки від зменшення корисності основних засобів, визнаних або сторнованих безпосередньо у власному капіталі.

Амортизаційні відрахування.

Загальна сума амортизаційних відрахувань за рік, що закінчився 31 грудня, представлена таким чином:

(тис. грн.)

Відображено в складі:	За 2021 рік	За 2020 рік
Адміністративні витрати	10	10
Витрати на збут	871	399
Усього амортизаційних відрахувань:	881	409

4.2 Незавершені капітальні інвестиції

Товариство вважає незавершеними капітальними інвестиціями витрати з будівництва (виготовлення), придбання і поліпшення об'єктів основних засобів з початку і до закінчення зазначених робіт та введення об'єктів в експлуатацію. Незавершені капітальні інвестиції не є об'єктами основних засобів, обліковуються в окремій групі, а їх вартість не підлягає переоцінці та амортизації. На кінець звітного періоду незавершені капітальні інвестиції не обліковуються, на початок – 64 тис. грн.

4.3 Запаси.

Запаси Товариства відображені у складі поточних активів, за справедливою вартістю. Товариство класифікує запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає такі класи запасів:

Найменування показника	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Виробничі запаси	1 197	1 149
Товари, валова вартість	119 919	79 385
Всього	121 116	80 534

Балансова вартість запасів, котрі реалізовані, визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

4.4. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги була представлена наступним чином:

(тис. грн.)

	Станом на 31 грудня 2021 року	Станом на 31 грудня 2020 року
Поточна заборгованість	9 667	7 948
Резерв під сумнівну заборгованість	-	-
Чиста реалізаційна вартість (балансова вартість – резерв)	9 667	7 948

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображена за чистою реалізаційною вартістю та являє собою заборгованість від покупців (замовників) за реалізовані товари рибальства та туризму.

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Товариство мало дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги від наступних юридичних осіб:

(тис. грн.)

Покупці	Станом на 31 грудня 2021 року	Станом на 31 грудня 2020 року
---------	-------------------------------	-------------------------------

ТОВ «Європа Арм Спорт»	8 611	7 462
ФОП Свириденко В.А.	24	15
інші	1 032	471
Всього	9 667	7 948

Товариство визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість, котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані товари, надані послуги:

4.5 Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Станом на 31 грудня 2021 та 2021 років дебіторська заборгованість за виданими авансами представлена наступним чином:

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2021 року	Станом на 31 грудня 2020 року
Передплата іноземним постачальникам	5 429	12 573
Передплата вітчизняним постачальникам	616	181
Всього	6 045	12 754

4.6 Інша поточна дебіторська заборгованість

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2021 року	Станом на 31 грудня 2020 року
Розрахунки з іншими дебіторами(Поворотна фін допомога)	19 509	35 930
Всього	19 509	35 930

4.7. Гроші та їх еквіваленти

Грошові кошти включають залишки на рахунках в банку Пиреус станом на 31.12.2021 у сумі – 1 441 тис. грн., станом на 31.12.2020 у сумі 1 987 тис. грн.

4.8 Зміни у Власному капіталі

Станом на 31 грудня 2020 зареєстрований капітал складав 191 957 тис гривень, необлачений капітал – 154 463 тис. грн.

У 2021 році статутний капітал Товариства зменшено на суму неоплаченого капіталу – 154 463 тис. грн. Станом на 31 грудня 2021 згідно зі статутом Товариства зареєстрований капітал складає **37 493 тис. грн**, який утворено внесками наступних учасників:

- Грункіс Р П – 7 693 тис. грн. (20,5% статутного капіталу);
- «РП СМАРТ СІСТЕМС ЛТД.» - 29 800 тис. грн. (79,5% статутного капіталу).

На початок звітної періоду Товариство визнає збиток в сумі 37 121 тис. грн., на кінець звітної періоду збиток у сумі 23 098 тис. грн.

За період 2021 року власний капітал Товариства збільшився на 14 022 тис. грн., за 2020 рік зменшився а 31 836 тис. грн

4.9 Поточні фінансові зобов'язання та забезпечення:

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років поточна кредиторська заборгованість була представлена наступним чином:

(тис .грн.)

Постачальники	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
За товари, роботи, послуги	1 188	2 979

Розрахунки за одержаними авансами	21	
Розрахунки з оплати праці	9	2
Всього	1 218	2 981

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років поточні забезпечення складаються з наступних елементів:

(тис. грн.)

Поточні забезпечення	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Забезпечення виплат відпусток	494	306
Усього	494	306

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років інші поточні зобов'язання представлені наступним чином:

(тис. грн.)

Інші поточні зобов'язання	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Зобов'язання за позикою від нерезидента	165 379	151 193
Зобов'язання по відсоткам на позику від нерезидента	2 986	3 354
Податковий кредит з ПДВ	43	-
Усього	168 408	154 547

4.10 Доходи.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (робіт, послуг)

(тис. грн.)

Стаття	За 2021	За 2020
Дохід від реалізації товарів	45 145	28 018

Реалізація продукції включає в себе всі доходи та визнається Товариством в певний момент часу. Товариство не має доходів, визнання яких відбувалось протягом певного періоду часу.

Інші доходи

(тис. грн.)

Стаття	За 2021	За 2020
Інші операційні доходи, в т.ч.:	21 529	10 060
Дохід від операційної курсової різниці	21 497	10 006
Дохід від списання кредиторської заборгованості	32	54

4.11 Витрати

Витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, склалися з наступних елементів:

(тис. грн.)

Стаття	За 2021	За 2020
Адміністративні витрати, в т.ч.:	2 311	1 656
Консультаційні та професійні послуги	137	10
Заробітна плата та пов'язані з нею витрати	1 238	313
Комісії та послуги банку	398	460
Послуги сторонніх організацій	528	862
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	10	11
Витрати на збут	17 370	11 863
Заробітна плата та пов'язані з нею витрати	11 680	7 108
Транспортно-експедиторські витрати	932	765
Послуги сторонніх організацій	3 058	2 920
Амортизація основних засобів	870	399
Інші витрати	2	19
Матеріальні витрати	828	652

Інші операційні витрати	5 947	44 097
Витрати від операційних курсових різниць	5 936	44071
Інші витрати	11	26

4.12 Виплати працівникам.

У відповідності до ПСБО 26 «Виплати працівникам» Товариство розкриває інформацію стосовно короткострокових виплат працівникам за рік, таких як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та премії, а також виплати на соціальне забезпечення.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток та премій за 2021 рік нараховано на 10 467 тис. грн., в т.ч. членам провідного управлінського персоналу 1 006 тис. грн.

Єдиний соціальний внесок за 2021 рік нараховано на суму 2 257 тис. грн., в т.ч. на короткострокові виплати членам провідного управлінського персоналу – 206 тис. грн.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток та премій за 2020 рік нараховано на 6 089 тис. грн., в т.ч. членам провідного управлінського персоналу 266 тис. грн.

Єдиний соціальний внесок за 2020 рік нараховано на суму 1 319 тис. грн., в т.ч. на короткострокові виплати членам провідного управлінського персоналу – 46 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2021 року у звіті про фінансовий стан Товариства визначено поточну заборгованість за виплатами працівникам в сумі 9 тис. грн., станом на 31 грудня 2020 року – 2 тис. грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Товариства за 2021 рік складає 96 осіб, за 2020 рік – 87 осіб.

Примітка 5. Потенційні та умовні зобов'язання.

В ході господарської діяльності у Товариства не відбувались судові справи:

Примітка 6. Операції з пов'язаними сторонами.

Пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається Товариством, враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму.

Протягом 2021 та 2020 років пов'язаними сторонами Товариства вважались:

- Грунскіс Р.П
- РП СМАРТ СІСТЕМС ЛТД

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років залишки по операціям з пов'язаними сторонами становили:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін за придбані товари, послуги	1	44
Кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами за придбані товари, послуги	-	17
Кредиторська заборгованість за отриманими позиками)	125 709	141 227

Примітка 7. Розкриття іншої інформації.

7.1 Здатність продовжувати діяльність безперервно.

Фінансова звітність Товариства складена на основі припущення про безперервність. Товариство вважає що за станом на 31 грудня 2021 року не існує подій, умов або ризиків, які окремо або сукупно, можуть поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

7.2 Події після звітної дати.

У відповідності до ПСБО 6 Товариство визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік до випуску.

24 лютого 2022 року президент Росії Володимир Путін заявив, що він віддав наказ про проведення «спеціальної військової операції» на сході України. Одразу після цього ракетних ударів зазнали десятків міст по всій країні, включаючи столицю України Київ. Невдовзі українська прикордонна служба заявила, що її прикордонні пости з Росією та Білоруссю зазнали обстрілу. Російські війська почали вторгнення в Україну з Росії, Білорусі, Криму, сходу України.

Президент України своїм Указом від 24 лютого 2022 року №64/2022 запровадив в Україні воєнний стан, який в цей же день було затверджено Верховною радою України. Відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №69/2022 в Україні оголошено проведення загальної мобілізації військовозобов'язаних та резервістів.

Протягом перших тижнів російські окупаційні війська зосередили наступ на напрямках Київ, Харків, Чернігів, Миколаїв, Одеса, Маріуполь, але так і не змогли захопити ці міста. Зазнавши фактичної поразки на полі бою російські окупаційні війська почали знищувати інфраструктуру України включно з медичними та освітніми закладами. Світова спільнота класифікувала такі дії як воєнні злочини.

Війна в Україні призвела до трагічної загибелі людей і страждань. Хоча подальші перспективи геть невизначені, економічні наслідки вже зараз дуже серйозні: кількість біженців перевищує 5 мільйонів, майже 7 мільйонів людей є переміщеними особами в Україні, крім того, мають місце масштабні руйнування ключової інфраструктури в Україні. Збитки, які російська армія нанесла інфраструктурі України, сягають щонайменше 200 млрд. доларів США, а загальні збитки перевищили 500 млрд. доларів США. В результаті військових дій половина українських підприємств та суб'єктів господарювання припинили тимчасово або повністю свою діяльність.

На дев'ять найбільш постраждалих регіонів припадає 30% національного ВВП. За різними прогнозами падіння ВВП у 2022-му році становитиме від -10% до -35-40% (за умови що окуповані території не збільшаться, а активна фаза триватиме кілька місяців). Ці цифри відповідають зниженню споживання електроенергії приблизно на 35%. Джерела принаймні 70% українського ВВП залишаються більш-менш недоторканим.

Дефіцит загального фонду бюджету за I квартал 2022 року становить 67,5 млрд грн (близько 2,3 млрд доларів). Але, ймовірно, він швидко погіршиться навіть у порівнянні з березневим рівнем. Близько 30% надходжень загального бюджету, або 32,5 млрд грн, припадало на виплату дивідендів держпідприємствами (не враховуючи 19 млрд. грн. надходжень від НБУ наприкінці лютого), це джерело вичерпано. Решта 70% надходжень, ймовірно, знизяться.

Валютний ринок зараз працює в режимі значних обмежень, які були запроваджені в умовах воєнного стану. Уповноваженим установам фактично заборонено здійснювати торгівлю валютними цінностями, крім низки випадків. Більшість угод на міжбанківському ринку відбувається за участі Національного банку – як на купівлю, так і на продаж валюти. З початку війни курс гривні зафіксували на рівні 24 лютого 2022 року. Яким буде курс після закінчення війни – залежатиме від дуже багатьох параметрів, тому прогнозувати зараз курс неможливо. Очікується, що після нормалізації ситуації повноцінну роботу валютного ринку буде відновлено в найкоротші терміни, валютні обмеження, запроваджені у воєнний період, будуть скасовані. Як тільки запрацюють ринкові монетарні інструменти, НБУ у разі виникнення дисбалансів зможе повернутися до згладжування курсових коливань та стабілізації ситуації на ринку. Для цього НБУ має достатній запас міжнародних резервів – майже 30 млрд. доларів США.

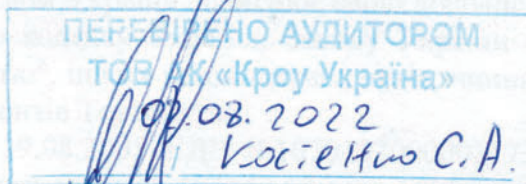
З огляду на те, що на момент затвердження цієї звітності в регіоні розташування Товариства, не спостерігаються активні військові дії, керівництво Товариства вважає передчасним робити висновки про необхідність прийняття рішення щодо можливого припинення діяльності і не здійснювало будь-яких коригувань фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 року

Директор

Грунскіс Р.П.

Головний бухгалтер

Самойленко Н.М.



Товариство з обмеженою відповідальністю

«РИБАЛЬСТВО та ЕКСПЕДИЦІЇ»

Для кореспонденції: Україна, 04073, Київ,
пр.-т Степана Бандери, 20
Тел. (044) 529-83-81, тел./факс 529-70-40

Юридична адреса: Україна, 01042, Київ,
б-р. Дружби Народів, 7-а
Код: 33403571

ЗВІТ про Управління ТОВ «Рибальство та Експедиції» за 2021 рік.

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «Рибальство та Експедиції» (далі - Товариство).

Скорочена назва: ТОВ «Рибальство та Експедиції»

Код ЄДРПОУ: 33403571.

Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю.

Юридична та фактична адреси: м.Київ, бул.Дружби Народів 6.7-А _____

Адреса електронної пошти: natasha@fin.net.ua _____

Офіційна сторінка в інтернеті, на якій доступна інформація про товариство: brain-fishing.com _____

Товариство є юридичною особою за законодавством України, здійснює свою діяльність на підставі Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Закону України "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю", інших законодавчих актів, чинних на території України, Статуту Товариства, та інших документів Товариства.

Товариство було зареєстровано 2005__ року 19.08.2005 ЄДР №10701020000011739 .
Статутний капітал ТОВ «Рибальство та Експедиції» становить 37493449,63 грн. (тридцять сім мільйонів чотириста дев'яносто три тисячі чотириста сорок дев'ять гривень 63 копійки) і сформований за рахунок внесків наступних учасників:

SMART SYSTEM LTD- 29800449,63-----.

Грунскис Р П - 7693000,00-----.

Товариство здійснює свою діяльність за наступними видами діяльності за КВЕД:

46.90; 77.39; 74.20 _____

До основних видів діяльності Товариства належить:

- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля _____

2. Результати діяльності

За 2021 рік реалізовано на суму 45145 __ тис грн. В порівнянні з 2020 роком сума реалізованої продукції збільшилась на 161 %.

За результатом господарської діяльності (Таблиця №1) у 2021 році Товариство отримало прибуток в розмірі 14023 тис. грн. На формування даного показника мало вплив (21529 курсові різниці) . Наведені дані стали суттєвими факторами, що мали вплив на формування фінансового результату до оподаткування.

Показники результатів діяльності Товариства

Таблиця №1, тис.грн.

Стаття	Код рядка	2021рік	2020рік	Відхилення
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	2000	45145	28018	17127
доходи від основної діяльності				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	2050	27023	15666	11357
заробітна плата та пов'язані з нею витрати				
амортизація об'єктів				
фрахт (річковий)				
витрати на електроенергію, паливо, водопостачання та інші комунальні послуги				
Охорона праці				
ремонти та техобслуговування основних засобів				
Собівартість товарів				
інші витрати				
Інші операційні доходи:	2120			
дохід від реалізації інших оборотних активів				
дохід від оренди				
дохід від курсової різниці		21529	10060	11469
дохід від списання кредиторської заборгованості				
інші доходи від операційної діяльності				
Адміністративні витрати:	2130	2311	1656	655
Консультаційні та професійні послуги		137	10	127
Заробітна плата та пов'язані з нею витрати		1238	313	925
Комісії та послуги банку		398	460	-62
Послуги сторонніх організацій		528	862	-334
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів		10	11	-1
Витрати на збут:	2150	17370	11863	5507
заробітна плата та пов'язані з нею витрати		11680	7108	4572
Послуги сторонніх організацій		3058	2920	138
Транспортно-експедиторські витрати		932	765	167
Амортизація основних засобів		870	399	471
інші витрати		2	19	-17
Матеріальні витрати		828	652	176
Інші операційні витрати:	2180	5947	44097	-38150
амортизація об'єктів				
податки та збори				
операційні курсової різниці		5936	44071	-38135
операційна оренда активів				
інші витрати на утримання об'єктів		11	26	-15
умовні податкові зобов'язання з ПДВ				
спонсорська та благодійна допомога				
витрати на знецінення запасів				
собівартість проданих оборотних активів				
інші витрати				
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190	14023	(35204)	(21181)
Інші фінансові доходи:	2220			

фінансові доходи від дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості				
дивіденди отримані				
Фінансові витрати:	2250			
відсотки користування кредитними коштами				
фінансові витрати від дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості				
фінансові витрати по договорах оренди				
Інші витрати	2270			
сума дисконту				
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток	2290			
збиток	2295			
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300			
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350	14023		
збиток	2355		35204	(21181)

3. Фінансові інвестиції

Товариство не має фінансових інвестицій.

Директор

Головний бухгалтер



Грунскіс Р.П..

Самойленко Н.М.

