

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«РИБАЛЬСТВО ТА ЕКСПЕДИЦІЇ»

та

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine

03040 Київ, Україна
пров. Задорожний, 1а
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua



Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка	3
Основа для думки	3
Інші питання	3
Інша інформація	3
Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність	4
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	4
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ	5
Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності	5
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТОВ «Рибальство та Експедиції» за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	7

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву та власникам 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 із звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 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.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства, 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» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Інші питання

Фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31.12.2019, складена за НП(С)БО не підлягала аудиту незалежним аудитором.

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 фінансової звітності відповідно до НП(С)БО і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» 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

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

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

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

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія «Кроу Україна»
Місцезнаходження	03040, м. Київ, провулок Задорожний, 1-а
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681

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

Партнер з аудиту
(номер реєстрації у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100613)

Партнер із завдання
(номер реєстрації у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100561)

**О.П. Самусєва****С.А. Костенко****28.05.2021**



Контактна інформація

Київський офіс

03040 Київ, Україна
пров. Задорожний, 1а
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

03040 Київ, Україна
пров. Задорожний, 1а
Тел: +38 044 391 3003
avr@crowe-ac.com.ua

Crowe Accounting Ukraine

03040 Київ, Україна
пров. Задорожний, 1а
Тел: +38 044 391 3003
account@crowe-ac.com.ua

Про нас

АС Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 8-ї в світі за величиною, яка складається з 200 незалежних фірм, що надають аудиторські та консультаційні послуги у 146 країнах світу та мають 765 офісів. Наша Компанія є представником мережі з бездоганною репутацією, яка демонструє найвищі стандарти якості роботи та надання високопрофесійних послуг.

ДОКУМЕНТ ФОРМИННЯТО

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

Територія **Печерський район**

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

Вид економічної діяльності **Неспеціалізована оптова торгівля**

Середня кількість працівників **1 87**

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 положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)	2020	12	31
за ЄДРПОУ	33403571		
за КОАТУУ	8038200000		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	46.90		

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	64	64
Основні засоби	1010	837	1 813
первісна вартість	1011	1 478	2 863
знос	1012	641	1 050
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	901	1 877
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	24 673	80 534
Виробничі запаси	1101	565	1 149
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	24 108	79 385
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 906	7 948
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	10 430	12 754
з бюджетом	1135	5 545	17 252
у тому числі з податку на прибуток	1136	156	156
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	99 009	35 930
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	85	1 987
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	85	1 987
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	142 648	156 405
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	143 549	158 282

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	191 957	191 957
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	(1 917)	(37 121)
Неоплачений капітал	1425	(157 831)	(154 463)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	32 284	448
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	3 209	2 979
розрахунками з бюджетом	1620	1	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	1	2
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	103	-
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	288	306
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	107 663	154 547
Усього за розділом III	1695	111 265	157 834
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	143 549	158 282

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП ГРУНСКІС
РОМАС
ПРАНОВИЧ
ЕП Самойленко
Наталія
Миколаївна

ГРУНСКІС РОМАС ПРАНОВИЧ

Самойленко Наталія Миколаївна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»
23.05.2021
Косієнко С.А.

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	07	01
234083713		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

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

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	28 018	10 933
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(15 666)	(16 675)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	12 352	-
збиток	2095	(-)	(5 742)
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	10 060	23 791
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	(1 656)	(2 532)
Витрати на збут	2150	(11 863)	(9 405)
Інші операційні витрати	2180	(44 097)	(3 857)
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	-	2 255
збиток	2195	(35 204)	(-)
Доход 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	-	2 255
збиток	2295	(35 204)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	2 255
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	(35 204)	2 255

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5 628	5 749
Витрати на оплату праці	2505	6 162	4 720
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 320	1 015
Амортизація	2515	409	453
Інші операційні витрати	2520	44 097	3 857
Разом	2550	57 616	15 794

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
ПЕРВІСНИЙ ПОДПИСАНО
ТОВ АК «Кроу Україна»

28.05.2021

Косієнко С.А.

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РИБАЛЬСТВО ТА ЕКСПЕДИЦІЇ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01

за

ДОКУМЕНТ З ПОВІННЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2020 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	26 429	14 370
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	55	51
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	554	3
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	119	6
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(96 683)	(34 013)
Праці	3105	(4 960)	(3 938)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 319)	(1 046)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 221)	(1 098)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(156)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 221)	(942)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(78)	(123)
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)	(1 226)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-77 712	-27 014
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	18 932
Отримання позик	3305	80 999	26 220
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	4 850	18 199
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	79 517	26 953
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 805	-61
Залишок коштів на початок року	3405	85	269
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	97	(123)
Залишок коштів на кінець року	3415	1 987	85

Керівник
Головний бухгалтер

ГРУНСКІС РОМАС ПРАНОВИЧ
С.М. Самоїленко
Наталія
Миколаївна

ГРУНСКІС РОМАС ПРАНОВИЧ

Самоїленко Наталія Миколаївна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»
28.05.2021, Косієнко С.А.

Звіт про власний капітал

за

Рік 2020

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

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	-	(1 901)	(157 831)	-	32 300
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(16)	-	-	(16)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	191 957	-	75	-	(1 917)	(157 831)	-	32 284
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(35 204)	-	-	(35 204)
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	-	-	-	-	-	3 368	-	3 368
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(35 204)	3 368	-	(31 836)
Залишок на кінець року	4300	191 957	-	75	-	(37 121)	(154 463)	-	448

Керівник

Головний бухгалтер

РОМАС
ПРАНОВИЧ
ЕП Самойленко
Наталія
Миколаївна

ГРУНСКІС РОМАС ПРАНОВИЧ

Самойленко Наталія Миколаївна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Інфо Україна»

28.05.2021

Васіленко С.А.

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N 602)

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

Коди		
2020	12	31
33403571		
8038200000		
0		
240		
46.90		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РИБАЛЬСТВО ТА ЕКСПЕДИЦІЇ"

Територія Печерський район

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

І. 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	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Із 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)
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)
Із 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 (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	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	455	121	27	-	-	-	-	90	-	-	-	482	211	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	457	191	820	-	-	-	-	137	-	-	-	1277	328	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	109	19	28	-	-	-	-	27	-	-	-	137	46	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	162	15	386	-	-	-	-	31	-	-	-	548	46	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	295	295	124	-	-	-	-	124	-	-	-	419	419	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	1478	641	1385	-	-	-	-	409	-	-	-	2863	1050	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1261	64
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	124	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1385	64

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

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
1	2	3	довгострокові 4	поточні 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
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	10006	44071
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	54	26
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)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	- %
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1987
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1987

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 невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	288	299	-	288	-	-	299
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	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	288	299	-	288	-	-	299

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість 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	9	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1140	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	79385	-	-
Разом	920	80534	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	7948	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	35930	-	-	-

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

(951)	-
(952)	-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	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
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	409
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 – усього в тому числі:																
1410 робота худоба		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1411 продуктивна худоба		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1412 багаторічні насадження		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1413 інші довгострокові біологічні активи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414 Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
1415 тварини на вирощуванні та відгодівлі		-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
1421 біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)		-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
1422 інші поточні біологічні активи		-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
1423 Разом		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
Із рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
Із рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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 рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ЕП ГРУНСКІС
РОМАС
ПРАНОВИЧ

ГРУНСКІС РОМАС ПРАНОВИЧ

ЕП Самойленко
Наталія
Миколаївна

Самойленко Наталія Миколаївна

Керівник
Головний бухгалтер

ПЕРЕВІРНОСАУДИТОРОМ
ТОВ АК «Круш України»

28.05.2021

Васіленко С.А.

Одиниця виміру: тис.грн.

Контролна сума

1801009

за 2020 рік

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів																	
Нерозподілені доходи	040	32371	34724	5707	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38078	34724
з них:	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	32371	34724	5707	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38078	34724
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	15666	16675	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15666	16675
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	15666	16675	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15666	16675
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	1177	2373	479	159	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1656	2532
Витрати на збут	100	11863	9405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11863	9405
Інші операційні витрати	110	44097	23791	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44097	23791
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	72803	52244	479	159	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73282	52403
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

[illegible]

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті						Усього	
		Оптова торгівля		Послуги		Звітний рік		Звітний рік		Звітний рік		Звітний рік		Звітний рік	
1	2	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	22311	10933	5707	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28018	10933
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	
1	2	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	22311	10933	5707	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28018	10933
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Самойленко Наталія Миколаївна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кристал Україна»

28.05.2021

Костенко С.А.

**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 2020 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 Національні положення (стандарт) бухгалтерського обліку України (далі НП(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 6.7-А

Дата державної реєстрації – 19.08.2005, зареєстровано за №10701020000011739.

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

Згідно зі статутом Товариства учасниками товариства є Грунскіс Р. П та Компанія з обмеженою відповідальністю «РП СМАРТ СІСТЕМС ЛТД.» (країна резидентства Кіпр).

Остання редакція Статуту зареєстровано 28.02.2019, 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 31.12.2020 та 31.12.2019 кількість працівників Товариства складала 96 осіб та 74 осіб 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 2020 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 2020 рік 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 2020 рік є кінець дня 31 грудня 2020 року. Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 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 - 3% від підсумку балансу,
- Звіту про фінансові результати – 2% від чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг),
- Звіту про рух грошових коштів – 3% від чистого руху грошових коштів від операційної діяльності,
- Звіт про власний капітал – 3% 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 НП(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 НП(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 2019 році для формування і подання звітності, зафіксовані в Положенні про облікову політику.

Положення про облікову політику Товариства, затверджено наказом від 03.04.2017.

В 2020 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 6000 гривень та очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких з дати введення в експлуатацію становить понад один рік, але протягом року (з 23.05.2020 сума збільшилася до 20 000).

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 – місяці.

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

Відповідно до вимог НП(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 6000 грн та відповідно 20 000 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 НП(С)БО 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.

Транспортно-заготівельні витрати за розподіляються на запаси в порядку, передбаченому НП(С)БО 9.

Зменшення корисності активів.

Товариство застосовує НП(С)БО 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 витрати 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 – 2 000 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 НП(С)БО 23.

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

- Грунскіс Р.П.
- Компанія з обмеженою відповідальністю «РП СМАРТ СІСТЕМС ЛТД».

Операції в іноземній валюті.

При переведенні результатів та фінансового стану Товариства у валюту подання фінансової звітності Товариство керується НП(С)БО 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, чиї результати переглядаються та аналізуються окремо.

Тому господарсько-галузеві сегменти виділені наступним чином:

- оптова торгівля;
- послуги.

Події після звітної дати.

Згідно вимог НП(С)БО 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 2020 рік наведена в Розділі II Приміток до річної фінансової звітності (форма №5).

Порівняльна інформація за 2019 рік про рух основних засобів наведена далі:

(тис. грн.)

Рядок	Показник	Інші основні засоби	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	МНМ А	Всього :
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Балансова вартість на початок 2019 року:	50	346	340	21	-	757
3	Первісна вартість	57	378	430	24	44	933
4	Знос на початок 2019 року	7	32	90	3	44	176
5	Надійшло за рік	105	77	27	85	251	545
6	Нарахування амортизації за рік	8	89	101	16	251	465
7	Балансова вартість на кінець 2019 року (на початок 2020 року):	147	334	266	90	-	837
8	Первісна вартість	162	455	457	109	295	1478
9	Знос на кінець 2019 року (на початок 2020 року)	15	121	191	19	295	641

У Товариства відсутні повністю амортизовані об'єкти основних засобів. Товариство не має основних засобів, що тимчасово не використовуються. Протягом 2020 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 2020 рік	За 2019 рік
Адміністративні витрати	10	18
Витрати на збут	399	447
Усього амортизаційних відрахувань:	409	465

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 склали 64 тис. грн., 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:

(тис .грн.)

Найменування показника	Балансова вартість на 31.12.2020	Балансова вартість на 31.12.2019
Виробничі запаси	1 149	565
Товари, валова вартість	79 385	24 108
Готова продукція		
Всього	80 534	24 673

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 2020 та 2019 років дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги була представлена наступним чином:

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
Поточна заборгованість	7 948	2 906
Резерв під сумнівну заборгованість	-	-
Чиста реалізаційна вартість (балансова вартість – резерв)	7 948	2 906

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 2020 та 2019 років Товариство мало дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги від наступних юридичних осіб:

(тис .грн.)

Покупці	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року

ТОВ «Європа Арм Спорт»	7 462	2 533
ФОП Свириденко В.А.	24	15
Інші	462	358
Всього	7 948	2 906

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 2020 та 2019 років дебіторська заборгованість за виданими авансами представлена наступним чином:

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
Передплата	12 754	10 430
Всього	12 754	10 430

4.6. Інша поточна дебіторська заборгованість

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
Поворотна фін допомога	35 930	99 009
Всього	35 930	99 009

4.7. Гроші та їх еквіваленти

Грошові кошти включають залишки на рахунках в банках: Пиреус у сумі 1 986 тис. грн. та ПроКредитбанк у сумі 1 тис. грн.

4.8. Зміни у Власному капіталі

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років зареєстрований капітал складав 191 957 тис гривень та був не був повністю сплачений. Станом на 31 грудня 2020 року та 2019 року неоплачений капітал складав відповідно 154 463 тис. грн. та 157 831 тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років згідно зі статутом Товариства зареєстрований капітал утворено внесками учасників:

- Грунскіс Р П (143 968 тис. грн. (75% статутного капіталу);
- Компанія з обмеженою відповідальністю «РП СМАРТ СІСТЕМС ЛТД.» (47 989 тис. грн. (25% статутного капіталу).

На початок та кінець звітного періоду Товариство визнає додатковий капітал в сумі 75 тис. грн.

На початок звітного періоду Товариство визнає збиток в сумі 1 917 тис. грн., на кінець звітного періоду збиток в сумі 37 121 тис. грн.

За період 2020 року власний капітал Товариства зменшився на 31 836 тис. грн., за 2019 рік збільшився на 21 171 тис. грн.

4.9. Поточні фінансові зобов'язання та забезпечення:

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років поточна кредиторська заборгованість була представлена наступним чином:

(тис .грн.)

Постачальники	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
За товари, роботи, послуги	2 979	3 209
Аванси одержані	-	103
Розрахунки з оплати праці	2	1
Усього	2 981	3 313

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років поточні забезпечення складаються з наступних елементів:

(тис .грн.)

Поточні забезпечення	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Забезпечення виплат відпусток	306	288
Усього	306	288

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років інші поточні зобов'язання представлені наступним чином:

(тис .грн.)

Постачальники	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Зобов'язання по позикам та процентам	154 547	107 663
Усього	154 547	107 663

4.10. Доходи.

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

(тис .грн.)

Стаття	За 2020	За 2019
Дохід від реалізації товарів	28 018	10 933

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 2020	За 2019
Інші операційні доходи, в т.ч.:	10 060	23 791
дохід від курсової різниці	10 006	23 785
дохід від списання кредиторської заборгованості	54	6

4.11 Витрати

Витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, склалися з наступних елементів:

(тис .грн.)

Стаття	За 2020	За 2019
Адміністративні витрати, в т.ч.:	1 656	2 532
заробітна плата та пов'язані з нею витрати	313	180

амортизація об'єктів	11	18
консультаційні, юридичні та аудиторські послуги	10	8
матеріальні витрати	-	3
послуги сторонніх організацій	862	2 182
комісії та послуги банку	460	141
Витрати на збут	11 863	9 405
заробітна плата та пов'язані з нею витрати	7 108	5 779
транспортно-експедиторські витрати	765	185
послуги сторонніх організацій	2 920	2 568
амортизація об'єктів	399	435
матеріальні витрати	652	438
інші витрати	19	-
Інші операційні витрати	44 097	3 857
операційні курсової різниці	44 071	2 066
умовні податкові зобов'язання з ПДВ	-	1 777
інші витрати	26	14

4.12 Податок на прибуток.

Товариство розраховує податок на прибуток відповідно до чинного податкового законодавства України. Податковим кодексом та змінами до нього визначено ставку податку на прибуток у розмірі 18% для 2020 та 2019 років. Товариство отримало збитки по закінченню 2020 та 2019 років

4.13 Виплати працівникам.

У відповідності до НП(С)БО 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 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.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток та премій за 2019 рік нараховано на 4 664 тис. грн., в т.ч. членам провідного управлінського персоналу 121 тис. грн. Єдиний соціальний внесок за 2019 рік нараховано та сплачено на суму 1 049 тис. грн., в т.ч. на короткострокові виплати членам провідного управлінського персоналу – 27 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2020 року у звіті про фінансовий стан Товариства визначено поточну заборгованість за виплатами працівникам в сумі 2 тис. грн., станом на 31 грудня 2019 року – 1 тис. грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Товариства за 2020 рік складає 87 осіб, за 2019 рік – 74 особи.

Примітка 5. Потенційні та умовні зобов'язання.

5.1 Юридичні питання

В ході господарської діяльності Товариства не відбувались судові справи:

5.2 Політика управління ризиками

Основні ризики, пов'язані з фінансовими інструментами Товариства є такими, що пов'язані з:

- Кредитним ризиком;
- Ризиками ліквідності;

- Валютним ризиком.

Товариство визнає, що важливо мати встановлений ефективний процес управління ризиками. Для цього Товариство впровадило систему управління ризиками, основною метою якої є захист від ризиків та забезпечення досягнення мети своєї діяльності. За допомогою системи управління ризиками Товариство управляє наступними ризиками:

Кредитний ризик - Товариство зазнає кредитного ризику, тобто ризику того, що одна сторона не зможе виконати своїх зобов'язань і змусить іншу сторону зазнати фінансового збитку. Товариство систематизує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суми, стосовно яких ризики є прийнятними, по відношенню до кожного орендаря.

Ліміти кредитного ризику по кожному контрагенту затверджуються індивідуально керівництвом Товариства і контролюються на регулярній основі. Керівництво Товариства вважає, що прострочена дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, яка була прострочена більше, ніж на 365 днів, є знеціненою.

Ризик ліквідності - Ризик того, що Товариство не зможе повністю розрахуватися по своїх зобов'язаннях при настанні відповідного строку. З метою управління ризиком ліквідності Товариство здійснює постійний моніторинг очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовими та інвестиційними операціями, що входить у процес управління активами/зобов'язаннями. В Товаристві існують встановлені процеси бюджетування та прогнозування грошового обігу для впевненості у тому, що необхідна для виконання зобов'язань по платежах сума грошових коштів буде доступною. Зазвичай Товариство забезпечує достатню кількість грошових коштів для забезпечення очікуваних операційних витрат, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань. Втім, цей підхід виключає ефект можливих наслідків від надзвичайних обставин, які не можуть бути об'єктивно передбачені Товариством. Крім того, керівництво Товариства постійно відстежує всі матеріальні операційні витрати та оптимізує їх структуру і розмір протягом звітного періоду. Як склалося історично, Товариство фінансує свою діяльність за рахунок грошових коштів від операційної діяльності. Наступна таблиця деталізує очікуваний строк погашення непохідних фінансових інструментів і зобов'язань. Ця таблиця була складена на основі недисконтованих договірних строків погашення фінансових зобов'язань, включаючи відсотки і основну суму зобов'язань.

Станом 31.12.2020	на	До запиту чи до 1 місяця	Від 1 до 6 місяців	Від 6 місяців до 12 місяців	Більше 1 року	Прострочені /без визначеного строку погашення	Всього	Балансова вартість
Фінансові активи								
Торгова дебіторська заборгованість				7 948			7 948	7 948
Всього фінансові активи				7 948			7 948	7 948
Фінансові зобов'язання								
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги				2 979			2 979	2 979
Всього фінансові зобов'язання				2 979			2 979	2 979

Станом 31.12.2019	на До запиту чи до 1 місяця	Від 1 до 6 місяців	Від 6 місяців до 12 місяців	Більше 1 року	Прострочені /без визначеного строку погашення	Всього	Балансова вартість
Фінансові активи							

Торгова дебіторська заборгованість			2 906			2 979	2 979
Всього фінансові активи			2 979			2 979	2 979
Фінансові зобов'язання							
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги			3 209			3 209	3 209
Всього фінансові зобов'язання			3 209			3 209	3 209

Ризик зміни процентної ставки – це ризик того, що майбутні грошові потоки від фінансового інструменту будуть змінюватись внаслідок змін ринкових ставок процента та негативно впливатимуть на Товариство.

Валютний ризик - Валютний ризик це с ризик того, що на фінансові результати Товариства негативно вплинуть зміни валютних курсів, від яких Товариство залежить. Товариство здійснює певні операції в іноземній валюті. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти для управління ризиками, пов'язаними зі зміною валютних курсів, але в той же час керівництво Товариства намагається пом'якшити цей ризик, підтримуючи грошові активи і зобов'язання в іноземній валюті на одному (більш менш стабільному) рівні.

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років фінансові інструменти розподіляються по валютам майбутніх надходжень та виплат таким чином:

Найменування показника	Станом на 31 грудня 2020				Станом на 31 грудня 2019			
	Українські гривні	Долари США	Євро	Всього	Українські гривні	Долари США	Євро	Всього
Торгова дебіторська заборгованість	7 948			7 948	2 906			2 906
Всього фінансові активи	7 948			7 948	2 906			2 906
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	451	2 528		2 979	1 293	1 916		3 209
Всього фінансові зобов'язання	451	2 528		2 979	1 293	1 916		3 209

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів, зазначених вище. Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2020 та 2019 років приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

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 2020 та 2019 років пов'язаними сторонами Товариства вважались:

- Грунскіс Р П;

- Компанія з обмеженою відповідальністю «РП СМАРТ СІСТЕМС ЛТД.».

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років залишки по операціям з пов'язаними сторонами становили:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін за придбані товари, послуги	-	-
Кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами за придбані товари, послуги	17	5
Кредиторська заборгованість за отриманими позиками	141 227	107 413

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 2020 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 НП(С)БО 6 Товариство визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік до випуску.

Товариство стверджує, що не відбувалось ніяких подій після звітної дати, які могли б вплинути на фінансову звітність за 2020 рік. Також не відбувалось ніяких подій, які могли б вимагати коригування фінансової звітності за 2019 рік.

7.3 Вплив коронавірусної інфекції COVID-19

Стрімке розповсюдження коронавірусної інфекції COVID-19 призвело до загальних негативних економічних наслідків і можливої світової економічної кризи. Серед довгострокових ефектів впливу кризи на українську економіку в Нацбанку називають скорочення експорту та зниження привабливості боргових цінних паперів уряду. Крім того, ситуація погіршиться і з борговими зобов'язаннями. І в комплексі – всі ці фактори вплинуть на знецінення гривні.

З урахуванням розповсюдження коронавірусної інфекції COVID-19 та карантинних заходів та зважаючи на чутливість всіх обставин, всі заплановані процеси та дії потребують певних змін, а економічне середовище підприємства має бути готовим до викликів і вносити відповідні коригування до власної стратегії та вносити оперативне коригування фінансово-економічних та виробничих планів.

Товариство дотримується всіх вимог законодавства щодо запобіганню розповсюдження COVID-19, дотримання санітарних норм та виконання карантинних заходів, в тому числі стосовно безпеки працівників, дотримання санітарно-гігієнічних норм з метою захисту та здоров'я персоналу.

В період карантину Товариство несе додаткові витрати на транспорт та засоби захисту та дезінфекції, що впливає на рентабельність підприємства та в умовах кризи зменшує конкурентоспроможність.

На підприємстві постійно переглядаються та оновлюється план діяльності, зважаючи на мінливість обставин під час нестабільної ситуації, застосовується гнучкість та адаптивність. Невпинно проводиться оцінка впливу потенційних ризиків COVID-19 у сферах, дотичних до діяльності Товариства. Проводиться невинне спілкування з постачальниками та клієнтами. Проводиться моніторинг всіх складових ланцюга постачань, які є або можуть бути порушені, визначаються можливі альтернативні постачальники.

Окремим напрямком розробки стратегії роботи підприємства під час карантину є боротьба із зменшенням обсягів збуту продукції, що негативно впливає на прибуток та фінансовий результат. Товариство змушене збільшити обсяг витрат на маркетинг та підвищення кваліфікації менеджерів, розробляється план заохочення. Проводиться аналіз клієнтів та розробка Пропозиції Цінності як для клієнта, так і для виокремленого сегмента ринку (маркетинговий інструмент і техніки продажів).

Проводиться постійний моніторинг змін в законодавстві з Державної підтримки бізнесу пов'язаними з протидією COVID-19.

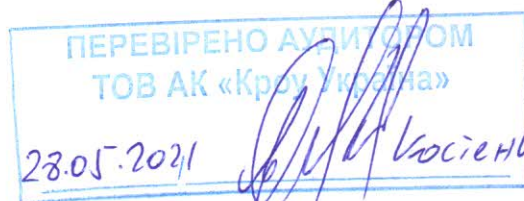
Директор

Головний бухгалтер



Грунскіс Р. П.

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 2020 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: 01042, м. Київ, бул. Дружби Народів б.7-А.

Адреса електронної пошти: neon00029@gmail.com.

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 19.08.2005, номер запису №10701020000011739. Статутний капітал ТОВ «Рибальство та Експедиції» становить 191 956 584,00 грн. (сто дев'яносто один мільйон дев'ятсот п'ятдесят шість тисяч п'ятсот вісімдесят чотири гривні 00 копійок) і сформований за рахунок внесків наступних учасників:

- Компанія з обмеженою відповідальністю «РП СМАРТ СІСТЕМС ЛТД», країна резиденства: Кіпр – 47 989 146,00 грн.;
 - Грунскис Ромас Пранович – 143 967 438,00 грн.
- Товариство здійснює свою діяльність за наступними видами діяльності за КВЕД:
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля (основний вид діяльності);
 - 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.;
 - 79.11 Діяльність туристичних агентств;
 - 93.19 Інша діяльність у сфері спорту;
 - 93.29 Організування інших видів відпочинку та розваг;
 - 47.64 Роздрібна торгівля спортивним інвентарем у спеціалізованих магазинах;
 - 47.79 Роздрібна торгівля уживаними товарами в магазинах;
 - 49.32 Надання послуг таксі;
 - 58.14 Видання журналів і періодичних видань;
 - 58.19 Інші види видавничої діяльності;
 - 59.11 Виробництво кіно- та відеофільмів, телевізійних програм;
 - 59.12 Компонування кіно- та відеофільмів, телевізійних програм;
 - 59.13 Розповсюдження кіно- та відеофільмів, телевізійних програм;
 - 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність;

- 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;
- 74.20 Діяльність у сфері фотографії;
- 68.32 Управління нерухомим майном за винагороду або на основі контракту;
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- 68.10 Купівля та продаж власного нерухомого майна.

1. Результати діяльності

За 2020 рік реалізовано на суму 28018 тис грн. В порівнянні з 2019 роком сума реалізованої продукції збільшилась на 256 %.

За результатом господарської діяльності (Таблиця №1) у 2020 році Товариство отримало збиток в розмірі 35204 тис. грн. На формування даного показника мало вплив (44097 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	2020 рік	2019 рік	Відхилення
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	2000	28 018	10 933	17 085
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	2050	(15 666)	(16 675)	(1 009)
Інші операційні доходи:	2120	10 060	23 791	(13 731)
дохід від курсової різниці		10 006	23 785	(13 779)
дохід від списання кредиторської заборгованості		54	6	48
Адміністративні витрати:	2130	1 656	2 532	(876)
заробітна плата та пов'язані з нею витрати		313	180	133
амортизація об'єктів		11	18	(7)
консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		10	8	2
матеріальні витрати		-	3	(3)
послуги сторонніх організацій		862	2 182	(1 320)
комісії та послуги банку		460	141	319
Витрати на збут:	2150	11 863	9 405	2 458
заробітна плата та пов'язані з нею витрати		7 108	5 779	1 329
транспортно-експедиторські витрати		765	185	580
послуги сторонніх організацій		2 920	2 568	352
амортизація об'єктів		399	435	(36)
матеріальні витрати		652	438	214
інші витрати		19	-	19
Інші операційні витрати:	2180	44 097	3 857	40 240
операційні курсової різниці		44 071	2 066	42 005
умовні податкові зобов'язання з ПДВ		-	1 777	(1 777)
інші витрати		26	14	112
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток (збиток)	2190/ 2195	(35 204)	2 255	(37 459)
Чистий фінансовий результат: прибуток (збиток)	2350/ 2355	(35 204)	2 255	(37 459)

3. Фінансові інвестиції

Товариство не має фінансових інвестицій.

Директор

Головний бухгалтер



Грунскіс Р.П.

Самойленко Н.М.

**ЛИСТ – ПОВІДОМЛЕННЯ
про значущі результати аудиту**

**Керівництву
ТОВ «Рибальство та Експедиції»**

28/05/2021

AC Crowe Ukraine
03040 Київ, Україна
пров. Задорожний, 1А
тел: +38 044 391 30 03
office@crowe-ac.com.ua

Audit / Tax / Advisory



ЛИСТ ПОВІДОМЛЕННЯ

Відповідно до умов договору від 04.01.2021 №21/1061-У, ми провели аудиторські процедури у період з 15.02.2021 по 25.05.2021 в рамках аудиту фінансової звітності ТОВ «Рибальство та Експедиції» (далі – Товариство) за період з 01.01.2020 по 31.12.2020. При виконанні цієї роботи ми врахували структуру системи внутрішнього контролю в області обліку та звітності з метою оцінки ризиків та визначення аудиторських процедур, необхідних для отримання належних доказів, що дозволяють сформулювати думку про фінансову звітність Товариства.

У відповідності до звичайної практики з цим листом ми надаємо наші спостереження і рекомендації щодо недоліків системи внутрішнього контролю, бухгалтерського обліку Товариства (далі – системи), які привернули нашу увагу під час проведення аудиторських процедур.

Нами не були виявлені під час аудиту будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю та бухгалтерського обліку, що стосуються аудиту фінансової звітності.

Цей лист підготовлений виключно для інформування керівництва, а також інших відповідальних посадових осіб Товариства, і не призначений для зовнішніх користувачів.

Публічні посилання на інформацію, викладену у цьому листі, можливі тільки після надання нами письмового дозволу.

Висловлюємо щирі вдячність персоналу Товариства, задіяному в процесі аудиту, за співпрацю та допомогу в нашій роботі.

З повагою,

Партнер із завдання

(номер реєстрації у Реєстрі

аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100561)

С.А. Костенко