

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЗМ Україна»

**Юридична та фізична адреса: Україна, 03038, м.Київ, вул. Амосова, буд. 12
Код ЄДРПОУ 33405034**

**Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2019 року**

Разом зі звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

| | Стор. |
|---|-------|
| Звіт незалежного аудитора | |
| Заява про відповідальність керівництва | 1 |
| Баланс (Звіт про фінансовий стан) | 2 |
| Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) | 4 |
| Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) | 6 |
| Звіт про власний капітал | 8 |
| Примітки до річної фінансової звітності | 9 |
| Основні положення облікової політики | 19 |
| Інші примітки до фінансової звітності | 25 |

Звіт незалежного аудитора

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю "ЗМ Україна"

Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "ЗМ Україна" (далі – Компанія) станом на 31 грудня 2019 року та його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають основні положення облікової політики та інші примітки до фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

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

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно до Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ.

Інша інформація, включаючи звіт про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності), які ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи звіт про управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту інформація, наведена в звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, отриманих у ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у звіті про управління та іншій інформації, які ми отримали до дати цього аудиторського звіту. Ми не маємо що повідомити у цьому зв'язку.

Інше питання

Порівняльна інформація станом на та за період, який закінчився 31 грудня 2018 року, не була перевірена аудитором.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Компанію або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Наша мета полягає в отриманні обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, та у випуску аудиторського звіту, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, але не є гарантією того, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявляє суттєві викривлення за їх наявності. Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилки і вважаються суттєвими, якщо можна обґрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

У ході аудиту, що проводиться відповідно до МСА, ми застосовуємо професійне судження та зберігаємо професійний скептицизм протягом всього аудиту. Крім того, ми виконуємо наступне:

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів – висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському

звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;

- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

Ми здійснюємо інформаційну взаємодію з управлінським персоналом, повідомляючи їм, серед іншого, про запланований обсяг та строки аудиту, а також про суттєві зауваження за результатами аудиту, у тому числі про значні недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора, - Вихованець Максим Володимирович.

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності 0152

Вихованець Максим Володимирович
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності 101814

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"

м. Київ, Україна



10 грудня 2020 року

Заява про відповідальність керівництва

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «ЗМ Україна» на 31 грудня 2019 року та результати його діяльності за 2019 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 2 – 43, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 19 – 24, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

10 грудня 2020 року

Генеральний Директор


Ткаченко О.В.



| КОДИ | | |
|------------|----|----|
| 2020 | 01 | 01 |
| 33405034 | | |
| 8038900000 | | |
| 240 | | |
| 73.11 | | |

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ЗМ УКРАЇНА" Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
 Територія м. Київ за КОАТУУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ _____
 Вид економічної діяльності Рекламні агентства за КВЕД _____
 Середня кількість працівників¹ 34
 Адреса, телефон вулиця АМОСОВА, буд. 12, м. Київ, 03038 4905777

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

V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р.
Форма №1**

Код за ДКУД **1801001**

| А К Т И В | Інші Примітки | Код рядка | На початок звітного періоду (аудит не проводився) | На кінець звітного періоду |
|--|------------------|--------------|--|-------------------------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | 1000 | 160 | 230 |
| Нематеріальні активи | | | | |
| первісна вартість | | 1001 | 474 | 567 |
| накопичена амортизація | | 1002 | 314 | 337 |
| Незавершені капітальні інвестиції | | 1005 | 220 | 132 |
| Основні засоби | | 1010 | 4 711 | 4 440 |
| первісна вартість | | 1011 | 12 185 | 12 189 |
| знос | | 1012 | 7 474 | 7 749 |
| Інвестиційна нерухомість | | 1015 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | | 1020 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | | 1030 | - | - |
| інші фінансові інвестиції | | 1035 | - | - |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | | 1040 | - | - |
| Відстрочені податкові активи | 7 | 1045 | 214 | 686 |
| Інші необоротні активи | | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | | 1095 | 5 305 | 5 488 |
| II. Оборотні активи | | | | |
| Запаси | | 1100 | 1 608 | 1 087 |
| Виробничі запаси | | 1101 | 1 608 | 1 087 |
| Незавершене виробництво | | 1102 | - | - |
| Готова продукція | | 1103 | - | - |
| Товари | | 1104 | - | - |
| Поточні біологічні активи | | 1110 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 10 | 1125 | 116 046 | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | | 1130 | 2 359 | 1 258 |
| з бюджетом | | 1135 | 703 | 1 090 |
| у тому числі з податку на прибуток | | 1136 | - | 579 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | | 1140 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 8,10 | 1145 | 10 480 | 75 811 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 10 | 1155 | 681 | 647 |
| Поточні фінансові інвестиції | | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 10 | 1165 | 59 011 | 49 594 |
| Витрати майбутніх періодів | | 1170 | 76 | 28 |
| Інші оборотні активи | | 1190 | 1 410 | 57 |
| Усього за розділом II | | 1195 | 192 374 | 129 572 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | | 1200 | - | - |
| Баланс | | 1300 | 197 679 | 135 060 |

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р.
Форма №1
(продовження)

| П А С И В | Інші Примітки | Код рядка | На початок звітної періоду (аудит не проводився) | На кінець звітної періоду |
|--|------------------|--------------|---|------------------------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 3 | 1400 | 1 698 | 1 698 |
| Капітал у дооцінках | | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | | 1410 | 91 | 64 |
| Резервний капітал | | 1415 | 424 | 424 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | | 1420 | 117 814 | 123 014 |
| Неоплачений капітал | | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | | 1430 | (-) | (-) |
| Усього за розділом I | | 1495 | 120 027 | 125 200 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | | 1500 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | | 1515 | - | - |
| Довгострокові забезпечення | | 1520 | - | - |
| Цільове фінансування | | 1525 | - | - |
| Усього за розділом II | | 1595 | - | - |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Короткострокові кредити банків | | 1600 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями | | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 10 | 1615 | 468 | 1 093 |
| розрахунками з бюджетом | | 1620 | 4 761 | 1 238 |
| у тому числі з податку на прибуток | | 1621 | 4 311 | - |
| розрахунками зі страхування | | 1625 | - | - |
| розрахунками з оплати праці | | 1630 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 8,10 | 1645 | 64 816 | - |
| Поточні забезпечення | | 1660 | 7 242 | 7 303 |
| Доходи майбутніх періодів | | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 10 | 1690 | 365 | 226 |
| Усього за розділом III | | 1695 | 77 652 | 9 860 |
| 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 | 197 679 | 135 060 |

Керівник



Ткаченко Ольга Володимирівна

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ЗМ УКРАЇНА"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2020 | 01 | 01 |
| 33405034 | | |

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік
Форма N2**

Код за ДКУД **1801003****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття | Інші Примітки | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року (аудит не проводився) (переглянуто) |
|---|------------------|--------------|----------------------|--|
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 4, 8 | 2000 | 80 122 | 541 884 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 5 | 2050 | (76 180) | (354 137) |
| Валовий: прибуток | | 2090 | 3 942 | 187 747 |
| збиток | | 2095 | (-) | (-) |
| Інші операційні доходи | 12 | 2120 | 16 387 | 21 448 |
| Адміністративні витрати | 6 | 2130 | (-) | (49 395) |
| Витрати на збут | 6 | 2150 | (-) | (82 263) |
| Інші операційні витрати | | 2180 | (13 982) | (17 580) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток | | 2190 | 6 347 | 59 957 |
| збиток | | 2195 | (-) | (-) |
| Доход від участі в капіталі | | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | | 2220 | - | - |
| Інші доходи | | 2240 | 27 | 170 |
| Фінансові витрати | | 2250 | (-) | (-) |
| Втрати від участі в капіталі | | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | | 2270 | (10) | (56) |
| Фінансовий результат до оподаткування: прибуток | | 2290 | 6 364 | 60 071 |
| збиток | | 2295 | (-) | (-) |
| Витрати з податку на прибуток | 7 | 2300 | (1 164) | (9 472) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: прибуток | | 2350 | 5 200 | 50 599 |
| збиток | | 2355 | (-) | (-) |

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
на 2019 рік
Форма №2
(продовження)**

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Інші Примітки | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року (аудит не проводився) |
|---|------------------|--------------|----------------------|---|
| 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 | 5 200 | 50 599 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Інші Примітки | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року (аудит не проводився) |
|----------------------------------|------------------|--------------|----------------------|---|
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | | 2500 | 3 002 | 10 306 |
| Витрати на оплату праці | | 2505 | 24 846 | 35 965 |
| Відрахування на соціальні заходи | | 2510 | 4 195 | 4 760 |
| Амортизація | | 2515 | 1 663 | 1 866 |
| Інші операційні витрати | | 2520 | 56 456 | 96 544 |
| Разом | | 2550 | 90 162 | 149 441 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті | Інші Примітки | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року (аудит не проводився) |
|--|------------------|--------------|----------------------|---|
| 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



Ткаченко Ольга Володимирівна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ЗМ УКРАЇНА"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2020 | 01 | 01 |
| 33405034 | | |

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік
Форма N3

Код за ДКУД **1801004**

| Стаття | Код | За звітний період | За аналогічний період попереднього року (аудит не проводився) |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 139 426 | 548 375 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | - |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | 461 | 209 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | - | 15 067 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 252 | 864 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 5 691 | 2 322 |
| Інші надходження | 3095 | 10 | 186 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (89 514) | (367 792) |
| Праці | 3105 | (22 111) | (28 784) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (4 197) | (4 910) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (20 277) | (29 970) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (6 526) | (3 239) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (7 798) | (17 848) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (5 953) | (8 883) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (15 166) | (24 901) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | - | (441) |
| Інші витрачання | 3190 | (2 928) | (70 787) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | (8 353) | 39 438 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | 32 | - |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | - | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | (-) | (-) |
| необоротних активів | 3260 | (-) | (-) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3290 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 32 | - |

Звіт про рух грошових коштів
(за прямим методом)
на 2019 рік
Форма №3
(продовження)

| | | | |
|---|-------------|----------------|---------------|
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | - | - |
| Сплату дивідендів | 3355 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3390 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | - | - |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | (8 321) | 39 438 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 59 011 | 20 859 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | (1 096) | (1 286) |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 49 594 | 59 011 |

Керівник



Ткаченко Ольга Володимирівна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ЗМ УКРАЇНА"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2020 | 01 | 01 |
| 33405034 | | |

Звіт про власний капітал
за 2019 рік
Форма №4

Код за ДКУД **1801005**

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Випущений капітал | Всього |
|--|-----------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року (аудит не проводився) | 4000 | 1 698 | - | 91 | 424 | 117 814 | - | - | 120 027 |
| Коригування: Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року (аудит не проводився) | 4095 | 1 698 | - | 91 | 424 | 117 814 | - | - | 120 027 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 5 200 | - | - | 5 200 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: Вкуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | (27) | - | - | - | - | (27) |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | - | (27) | - | 5 200 | - | - | 5 173 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 1 698 | - | 64 | 424 | 123 014 | - | - | 125 200 |

Керівник

Ткаченко Ольга Володимирівна



ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
Наказ Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N 602 (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 | | |
|------------|----|----|
| 2019 | 12 | 31 |
| 33405034 | | |
| 8038900000 | | |
| | | |
| 240 | | |
| 73 11 | | |

ПідприємствоТовариство з обмеженою відповідальністю "ЗМ УКРАЇНА"

ТериторіямКиїв

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарюванняТовариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльностіРекламні агентства

Одиниця виміру тис грн

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних Активів | Код ряд-ка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортиза-ції 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 | 474 | 314 | 93 | - | - | - | - | 23 | - | - | - | 567 | 337 |
| Разом | 080 | 474 | 314 | 93 | - | - | - | - | 23 | - | - | - | 567 | 337 |
| 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) | - |
| Із рядка 080 графа 5 | 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 | | первісної (переоціненої) вартості | зносу | первісна (переоцінена) вартість | зносу | | | первісної (переоціненої) вартості | зносу | первісна (переоцінена) вартість | зносу | одержані за фінансовою орендою | | передані в оперативну оренду | |
| | | | | | | | | | | | | | | | первісна (переоцінена) вартість | зносу | первісна (переоцінена) вартість | зносу |
| 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 | 7 136 | 3 656 | 1 373 | - | - | 1 299 | 1 296 | 1 176 | - | - | - | 7 210 | 3 536 | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 3 795 | 2 576 | - | - | - | 51 | 44 | 457 | - | - | - | 3 744 | 2 989 | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | 739 | 727 | - | - | - | - | - | 1 | - | - | - | 739 | 728 | - | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 200 | 515 | 515 | 6 | - | - | 25 | 25 | 6 | - | - | - | 496 | 496 | - | - | - | - |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 260 | 12 185 | 7 474 | 1 379 | - | - | 1 375 | 1 365 | 1 640 | - | - | - | 12 189 | 7 749 | - | - | - | - |

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

(261) -

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262) -

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

(263) -

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) 5 196

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

(2641) -

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

(265) -

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651) 3

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266) -

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267) -

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

(268) -

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

(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 | 1 285 | 96 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 6 | 36 |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | 93 | - |
| Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - |
| Інші | 330 | - | - |
| Разом | 340 | 1 384 | 132 |

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

(341) -
(342) -

IV. Фінансові інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року | |
|---|--------------|----------|----------------|----------|
| | | | довгострокові | поточні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 | 380 | - | - | - |
| інших підприємств | | | | |
| 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 собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|--|--------------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. Інші операційні доходи і витрати | | | |
| Операційна оренда активів | 440 | - | - |
| Операційна курсова різниця | 450 | 9 022 | 13 616 |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | 81 | - |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | - | 2 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 7 284 | 364 |
| у тому числі відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | 88 |
| непродуктивні витрати і втрати | 492 | X | 16 |
| 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 | 27 | x |
| Списання необоротних активів | 620 | x | 10 |
| 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 | 49 634 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | (40) |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | - |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | - |
| Разом | 690 | 49 594 |

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

VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звіт рік | | Використано у звітному році | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|---|------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|---|--|------------------------|
| | | | нараховано (створено) | додаткові відрахування | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 1 565 | 543 | - | - | - | - | 2 108 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення матеріального заохочення | 760 | 4 709 | - | - | - | 3 039 | - | 1 670 |
| Забезпечення інших витрат і платежів | 770 | 968 | 34 769 | - | 19 214 | 12 998 | - | 3 525 |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | 223 | 88 | - | 13 | 14 | - | 284 |
| Разом | 780 | 7 465 | 35 400 | - | 19 227 | 16 051 | - | 7 587 |

VIII. Запаси

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік | |
|--|-----------|-----------------------------------|---|--------|
| | | | збільшення чистої вартості реалізації * | уцінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | 1 083 | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | - | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | - | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 880 | 4 | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | - | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | - | - | - |
| Разом | 920 | 1 087 | - | - |

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у переробку

(922)

-

оформлених в заставу

(923)

-

переданих на комісію

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

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

(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 | - | - | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 647 | - | - | - |

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

(951) 13
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Виявлено (списано) за рік нестач і втрат | 960 | 13 |
| 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 | - |

XII. Податок на прибуток

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|--------------|----------|
| 1 | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | 1 636 |
| Відстрочені податкові активи на початок звітного року | 1220 | 214 |
| на кінець звітного року | 1225 | 686 |
| Відстрочені податкові зобов'язання на початок звітного року | 1230 | - |
| на кінець звітного року | 1235 | - |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього | 1240 | 1 164 |
| у тому числі | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | 1 636 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | (472) |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243 | - |
| Відображено у складі власного капіталу - усього | 1250 | - |
| у тому числі | | |
| поточний податок на прибуток | 1251 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1252 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1253 | - |

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|--------------|----------|
| 1 | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 1 663 |
| Використано за рік - усього | 1310 | 1 384 |
| в тому числі на | | |
| будівництво об'єктів | 1311 | - |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312 | 1 285 |
| з них машини та обладнання | 1313 | 1 285 |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1314 | 93 |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1315 | - |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 1316 | 6 |
| | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| робоча худоба | 1411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продуктивна худоба | 1412 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| багаторічні насадження | 1413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 1414 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші довгострокові біологічні активи | 1415 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Поточні біологічні активи – усього в тому числі: | 1420 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| тварини на вирощуванні та відгодівлі | 1421 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі) | 1422 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| | 1423 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| інші поточні біологічні активи | 1424 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| Разом | 1430 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

(1431) - _____

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість 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 | |
|---|-----------|------------------------------|--|-----------------------------------|---------|--------|------------------------|-------------------------|---|-----------------------------------|
| | | | | дохід | витрати | | | | реалізації | первісного визнання та реалізації |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього | 1500 | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| у тому числі: зернові і зернобобові | 1510 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| з них: пшениця | 1511 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| соя | 1512 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| соняшник | 1513 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| ріпак | 1514 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| цукрові буряки (фабричні) | 1515 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| картопля | 1516 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| плоди (зерняткові, кісточкові) | 1517 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| інша продукція рослинництва | 1518 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| додаткові біологічні активи рослинництва | 1519 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього | 1520 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| у тому числі: приріст живої маси – усього | 1530 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| з нього: великої рогатої худоби | 1531 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| свиней | 1532 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| молоко | 1533 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| вовна | 1534 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| яйця | 1535 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| інша продукція тваринництва | 1536 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| додаткові біологічні активи тваринництва | 1537 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| продукція рибництва | 1538 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом | 1540 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |

Керівник

Ткаченко Ольга Володимирівна

ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

1. Загальна інформація

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року № 996-XIV та відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(с)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності, та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні

Наведена фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2019 року й охоплює період з 1 січня 2019 року до 31 грудня 2019 року

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування

Фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України – українській гривні (грн). Якщо не зазначено інше, суми представлені в тисячах українських гривень

2. Використання оцінок та припущень

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(с)БО вимагає від керівництва Компанії надання оцінок і припущень, що впливають на наведені в звітності суми активів і зобов'язань Компанії, розкриття умовних активів та зобов'язань станом на звітну дату і на наведені в звітності суми доходів і витрат за звітний період. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок

Дані оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі. За результатами переглядів облікові оцінки визнаються у тому періоді, в якому здійснюється перегляд оцінки, якщо переглянута оцінка впливає лише на цей період, або у періоді перегляду та майбутніх періодах, якщо переглянута оцінка впливає як на поточний, так і майбутній періоди

3. Операції в іноземній валюті

Операції Компанії, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на дату проведення операції. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховані в гривню за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на кінець звітного періоду

Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають при розрахунках в іноземних операціях та перерахунку, включаються до звіту про фінансові результати та відображаються як "Інші операційні доходи" або "Інші операційні витрати"

Відповідні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були наступні

| | Станом на 31 грудня 2019 року | Станом на 31 грудня 2018 року |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Гривня/Євро | 26 422 | 31 7141 |
| Гривня/Польський злотий | 6 1943 | 7 3706 |
| Гривня/Фунт стерлінгів | 31 0206 | 35 1314 |

4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії включають капіталізоване комп'ютерне програмне забезпечення. Нематеріальні активи обліковуються за вартістю їх придбання

Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються з використанням прямолінійного методу протягом розрахункового строку служби активів. Розрахунковий строк служби для програмного забезпечення становить 2-10 років.

Після списання нематеріальних активів їх первісна вартість разом з відповідними сумами амортизації вилючається з облікових даних.

5. Основні засоби

Основними засобами визнаються активи вартістю понад 6000 гривень, очікуваний строк використання яких перевищує один рік. Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та витрат від зменшення корисності.

Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку і налагодження основних засобів, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою.

Безкоштовно отримані основні засоби повинні бути оцінені за справедливою вартістю, визначеною на основі оцінки незалежним експертом або Компанією на основі відкритих джерел для подібних об'єктів. У разі, якщо основні засоби отримані від нерезидента первісна вартість об'єкта, отриманого безкоштовно, дорівнює митній вартості об'єкта, зазначеній в вантажно-митній декларації або вартості, зазначеній у супровідних документах.

Витрати Компанії, пов'язані з покращенням стану основних засобів (модернізація, реконструкція, добудова тощо), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від їх використання, додаються до первісної вартості об'єкта основних засобів. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та отримання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу поточних витрат у звіті про фінансові результати.

Витрати на поліпшення та ремонт офісних приміщень, отриманих на умовах операційної оренди, презентуються у групі 3 "Будинки, споруди та передавальні пристрої". Амортизація затрат Компанії на поліпшення офісних приміщень, отриманих на умовах операційної оренди, нараховується з використанням прямолінійного методу. Строк корисного використання визначається відповідно до строку оренди за умовами договору.

Компанія не проводить переоцінку основних засобів, навіть у випадку якщо залишкова вартість активу суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу.

Амортизація усіх груп основних засобів, окрім інших необоротних матеріальних активів, нараховується з використанням прямолінійного методу протягом таких термінів корисного використання.

| | Роки |
|---|------|
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 20 |
| Машини та обладнання | 3-5 |
| Транспортні засоби | 5 |
| Меблі | 4 |
| Інструменти, прилади, інвентар | 4 |
| Інші основні засоби | 12 |

Вартість малоцінних необоротних матеріальних активів амортизується в розмірі 100% від їх вартості протягом першого місяця, в якому вони введені в експлуатацію.

Після списання основних засобів їх первісна вартість разом з відповідними сумами накопиченого зносу вилючається з облікових записів

6. Запаси

Запаси обліковуються за найменшою з двох оцінок первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації є очікуваною ціною реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію. Компанія застосовує метод ФІФО для оцінки вибуття запасів з балансу.

Малоцінні та швидкозношувані предмети (МШП) включають в себе об'єкти, що використовуються не більше одного року або нормального операційного циклу, якщо він не більше одного року. Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Вартість запасів, отриманих Компанією на безоплатній основі, обліковується за справедливою вартістю, що включає митну вартість запасів, ввізного мита, непрямих податків, пов'язаних з придбанням запасів і послуг митного брокера.

7. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями: дебіторська та кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги; дебіторська та кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків; грошові кошти та їх еквіваленти; інша поточна дебіторська та кредиторська заборгованість.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі фінансових інструментів тощо).

Компанія списує фінансовий актив з балансу, якщо втрачає контроль за цим фінансовим активом або його частиною. Ознакою втрати контролю є повне виконання контракту, закінчення терміну прав вимоги або відмови від прав за цим контрактом. Компанія списує з балансу фінансове зобов'язання або його частину після його виконання, анулювання або закінчення терміну його дії.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу, фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення, фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити, фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

8. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках у банках в гривні та іноземних валютах, а також корпоративному рахунку та рахунку для виплати заробітної плати, компенсацій витрат на відрядження та господарські потреби.

Компанія не має готівкових розрахунків, облік касових операцій не ведеться.

9. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигід та її суму можливо достовірно визначити

Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів

Величина резерву визначається методом абсолютної суми сумнівної заборгованості. Критерієм формування резерву сумнівних боргів є наявність інформації про неспроможність контрагента погасити заборгованість. Заборгованість, за якою минув термін позовної давності, списується з балансу згідно із законодавством України. Загальна позовна давність встановлюється тривалістю у три роки згідно з Цивільним кодексом України.

10. Капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал визнається за справедливою вартістю отриманих Компанією внесків

Додатковий капітал складається з залишкової вартості безоплатно одержаних основних засобів

Резервний капітал був сформований у попередніх роках за рахунок нерозподіленого прибутку та дорівнює 424 тисячі гривень

11. Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

12. Зобов'язання

Зобов'язання (включаючи кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги, поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, зі страхування, поточні забезпечення, інші поточні зобов'язання) первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. У подальшому, на кожну наступну після визнання дату балансу, зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю.

Керівництво вважає, що амортизована вартість торгової та іншої поточної кредиторської заборгованості відповідає номінальній вартості кредиторської заборгованості у зв'язку з коротким терміном обігу даного інструменту.

13. Забезпечення витрат та платежів (резерви)

Забезпечення створюються при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди та його оцінка може бути розрахунково визначена. Забезпечення використовуються для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

Поточні забезпечення Компанії становлять забезпечення на оплату відпусток працівникам підприємства, забезпечення для відшкодування витрат, пов'язаних з оплатою праці, та забезпечення інших витрат і платежів, таких як погашення заборгованості перед постачальниками за надані послуги.

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

14. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку за рік та зміни сум відстроченого податку

Поточний податок розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням ставок, які у 2019 році становлять 18%, у 2018 році - 18%. Сума відстрочених податків відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку та вартістю, визначеною згідно з податковим обліком

Вартість активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка має бути застосована до прибутку, що підлягає оподаткуванню, в тих роках, коли сума тимчасових різниць може бути відшкодована або реалізована. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливі податкові наслідки, що виходитимуть з того, як Компанія очікує, на дату складання бухгалтерського балансу, відшкодувати та реалізувати вартість таких активів та зобов'язань

15. Відстрочені податкові активи

Активи з відстроченого оподаткування визнаються в мірі, наскільки є вірогідною реалізація цих активів за рахунок майбутніх прибутків, що підлягають оподаткуванню. На річній основі Компанія переоцінює невизнані відстрочені податкові активи та балансову вартість визнаних відстрочених податкових активів. Компанія визнає раніше невизнаний актив лише в тій сумі, яка є вірогідною до реалізації у майбутніх прибутках, що підлягають оподаткуванню. Відповідно, Компанія зменшує балансову вартість відстроченого податкового активу лише у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутніх прибутках

16. Податок на додану вартість (ПДВ)

ПДВ в Україні, де переважно здійснюється діяльність Компанії, розраховується за ставками 20% при постачанні товарів, робіт та послуг на внутрішньому ринку, 7% при постачанні на внутрішньому ринку медичних товарів та лікарських засобів та 0% при експорті товарів та супутніх експорту послуг. Надання послуг з місцем поставки за межами України не оподатковується ПДВ.

Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Податковий кредит – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, залежно від того, що відбувається раніше.

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі, вказаній в декларації з ПДВ. В інших випадках ПДВ показується розгорнуто.

17. Визнання доходів

Доходи визнаються за методом нарахування на момент фактичного надання послуг, незалежно від моменту виникнення пов'язаного з ними руху грошових коштів.

Основні джерела доходів Компанії такі

- винагорода, отримана від пов'язаної сторони за надання маркетингових послуг,
- інші операційні доходи, включаючи дохід від купівлі-продажу іноземної валюти, дохід від операційної курсової різниці, дохід від списання кредиторської заборгованості, дохід від безкоштовно отриманих активів (зразки товарної продукції, інші матеріальні цінності) тощо),
- інші доходи, які включають доходи від безоплатно одержаних основних засобів

Дохід, пов'язаний з наданням маркетингових послуг, розраховується щомісяця на базі витрат, які понесла Компанія у зв'язку з наданням таких послуг з урахуванням встановленої маржі

18. Визнання витрат

Витрати, які несе Компанія, включають витрати на персонал, оренду офісного приміщення та інших основних засобів, амортизаційні відрахування, маркетингові послуги, інформаційно-консультаційні, операційні витрати та інші послуги. Такі витрати пов'язані з наданням послуг з маркетингу, підтримки і просування продуктів ЗМ пов'язаній стороні представлені у статті "Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)" звіту про фінансові результати

Витрати відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені

19. Операційна оренда

Оренда вважається операційною, якщо договором оренди не передбачена передача Компанії всіх ризиків та вигод, пов'язаних з правом користування та володіння активами. Витрати за операційною орендою визнаються на прямолінійній основі протягом строку оренди

20. Фінансова звітність за сегментами

Виходячи з організаційної структури, Компанія не проводить виділення у своїй діяльності географічних та/або господарських сегментів відповідно до П(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами»

ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЗМ Україна» (надалі «Компанія») було створено 22 квітня 2005 року Приватною компанією з обмеженою відповідальністю "ЗМ ІНТЕРНЕТІОНЛ ГРУП Б В" із 99,9 % часткою іноземного капіталу (країна – Нідерланди) та Приватною компанією з обмеженою відповідальністю "ЗМ ГЛОБАЛ ХОЛДІНГ Б В" (країна – Нідерланди) із 0,1 % часткою іноземного капіталу. Нова редакція Статуту Компанії затверджена 05 грудня 2018 року Протоколом №5/12/2018 Позачергових Загальних зборів Учасників Компанії.

ТОВ «ЗМ Україна» є компанією, що входить до складу групи компаній ЗМ (далі «ЗМ») – транснаціональної диверсифікованої корпорації, яка має офіси в більш ніж 70 країнах світу та реалізує продукцію в більш ніж 200 країнах світу, нарахує приблизно 90 000 працівників, з яких близько 7 000 складають вчені, починаючи з 1976 року, входить до 30 компаній, які складають розрахункову базу індексу Доу Джонса – індикатор американського фондового ринку.

До 2019 року основним видом діяльності Компанії був імпорту та торгівля імпортованими товарами, що виробляються іноземними компаніями групи ЗМ.

З 01 січня 2019 року Компанія змінила бізнес-модель і наразі основним видом діяльності Компанії є надання маркетингових послуг та супровідних послуг для компаній групи «ЗМ». Компанія отримує основні доходи від надання послуг з маркетингу, підтримки і просування продуктів ЗМ на території України, які надаються пов'язаній стороні. Внаслідок зміни бізнес-моделі розмір доходів та собівартості та витрат на збут суттєво впали.

Станом на 31 грудня 2019 року середня кількість працівників Компанії становила 34 особи.

Юридична адреса компанії: 03038, Україна, м. Київ, вул. Амосова, буд. 12.

2. Економічне середовище

У 2019 році економіка України демонструвала ознаки стабілізації після тривалого періоду політичної та економічної напруженості. Темп інфляції в Україні у річному обчисленні уповільнився до 4,1% у 2019 році (порівняно з 9,8% у 2018 році та 13,7% у 2017 році), а ВВП показав подальше зростання, за оцінками, на 3,5% (після зростання на 3,3% у 2018 році).

Після кількох років девальвації національна валюта України продовжила зміцнюватися і у 2019 році зміцнилася на 14% (станом на 31 грудня 2019 року встановлений НБУ офіційний курс обміну гривні по відношенню до долара США становив 23,69 гривні за 1 долар США порівняно з 27,69 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2018 року).

Починаючи з квітня 2019 року, Національний банк України (НБУ) розпочав цикл пом'якшення кредитно-грошової політики з поступовим зменшенням облікової ставки вперше за останні два роки з 18% у квітні 2019 року до 8% у квітні 2020 року, що обґрунтовано стійкою тенденцією до уповільнення інфляції.

У грудні 2018 року Рада МВФ ухвалила 14-місячну програму кредитування для України Stand-by (SBA) у загальній сумі 3,9 мільярда доларів США. У грудні 2018 року Україна вже отримала від МВФ та ЄС 2 мільярда доларів США, а також кредитні гарантії від Світового банку на суму 750 мільйонів доларів США. Затвердження програми МВФ істотно підвищило здатність України виконати її валютні зобов'язання у 2019 році, що зрештою сприяло фінансовій та макроекономічній стабільності в країні. Продовження співробітництва з МВФ залежить від успішності реалізації Україною політики та реформ, покладених в основу нової програми підтримки з боку МВФ.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЗМ Україна»**Фінансова звітність відповідно до НП(с)БУ станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 року***(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)*

У 2020 році Україна зобов'язана погасити значну суму державного боргу, що вимагатиме мобілізації суттєвого внутрішнього і зовнішнього фінансування у дедалі складніших умовах кредитування країн, економіка яких розвивається

Крім того, негативні тенденції на світових ринках у зв'язку з пандемією коронавірусу COVID-19 можуть в подальшому вплинути на економіку України. Уряд України запровадив суттєві обмеження з метою стримання поширення COVID-19, які вступили в силу 17 березня 2020 року. Карантин, запроваджений у зв'язку з COVID-19, імовірно, призведе до дестабілізації багатьох галузей. За короткий період часу українська валюта істотно знецінилася. Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її поточні наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

3. Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року зареєстрований (пайовий) капітал Компанії складав 1698 тис. грн та згідно зі Статутом був розподілений таким чином:

| Учасник | Процент володіння, % | Гривень |
|--|----------------------|---------------------|
| ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗМ ІНТЕРНЕТІНЛ ГРУП Б В" | 99.9% | 1 695 912.50 |
| ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗМ ГЛОБАЛ ХОЛДІНГ Б В" | 0.1% | 1 697.61 |
| Всього | 100.0% | 1 697 610.11 |

Статутний капітал Компанії повністю сплачений учасниками

4. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

| | 2019 | 2018 (аудит не проводився) |
|---|---------------|-------------------------------|
| Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг | | |
| • Дохід від надання маркетингових послуг | 80 122 | - |
| • Інформаційно-консультаційні послуги | - | 5 722 |
| • Дохід від реалізації імпортованих товарів, що виробляються іноземними компаніями групи ЗМ | - | 536 162 |
| Всього | 80 122 | 541 884 |

5. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

| | 2019 | 2018 (аудит не проводився) |
|---|---------------|-------------------------------|
| Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи | 29 041 | - |
| Послуги з аутсорсингу персоналу | 10 827 | - |
| Операційна оренда та обслуговування офісних приміщень | 7 403 | - |
| Бухгалтерські послуги | 6 524 | - |
| Операційна оренда та технічне обслуговування автомобілів | 5 465 | - |
| Маркетингові послуги | 2 390 | - |
| Маркетингові зразки | 2 266 | - |
| Податки інші, ніж податок на прибуток | 2 260 | - |
| Амортизація | 1 663 | - |
| Собівартість реалізованих товарів | - | 354 137 |
| Інші | 8 341 | - |
| Всього | 76 180 | 354 137 |

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЗМ Україна»**Фінансова звітність відповідно до НП(с)БУ станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 року**
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Вартість маркетингових послуг, що надаються Компанією, визначається виходячи з суми витрат, понесених Компанією у зв'язку з наданням послуг, з додаванням націнки. Таким чином всі витрати, сума яких враховується під час розрахунку вартості маркетингових послуг, розглядаються Компанією як складова собівартості таких послуг, і включаються до статті «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» Звіту про фінансові результати.

6. Адміністративні витрати та витрати на збут**Адміністративні витрати**

| | 2019 | 2018 (аудит не проводився) |
|---|----------|----------------------------------|
| Інформаційно-консультаційні послуги | - | 16 493 |
| Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи | - | 11 657 |
| Операційна оренда та обслуговування офісних приміщень | - | 7 813 |
| Послуги з аутсорсингу персоналу | - | 4 875 |
| Операційна оренда та технічне обслуговування автомобілів | - | 1 533 |
| Амортизація | - | 661 |
| Інші | - | 6 363 |
| Всього | - | 49 395 |

Витрати на збут

| | 2019 | 2018 (аудит не проводився) |
|--|----------|----------------------------------|
| Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи | - | 29 068 |
| Витрати на просування та рекламу | - | 23 064 |
| Операційна оренда та технічне обслуговування автомобілів | - | 6 744 |
| Послуги оренди складу, стікування та транспортування продукції | - | 3 859 |
| Маркетингові зразки | - | 6 982 |
| Послуги з аутсорсингу персоналу | - | 2 950 |
| Амортизація | - | 1 205 |
| Інші | - | 8 391 |
| Всього | - | 82 263 |

До 2019 року Компанія займалася торгівлею імпортованими товарами, але з 2019 року діяльністю Компанії являється виключно надання маркетингових послуг. Це пояснює відсутність показників «Адміністративні витрати» (рядок 2130) у та «Витрати на збут» (рядок 2150) у Звіті про фінансові результати за 2019 рік у порівнянні з аналогічними показниками за 2018 рік. Як зазначено у Примітці 5, всі витрати, сума яких враховується під час розрахунку вартості маркетингових послуг, розглядаються Компанією як складова собівартості таких послуг, і включаються до статті «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» Звіту про фінансові результати.

7. Податок на прибуток

За роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 2018 років, витрати з податку на прибуток склалися з

| | 2019 | 2018 (аудит не проводився) |
|---|--------------|----------------------------------|
| Податок на прибуток поточного періоду | 1 636 | 9 686 |
| Дохід по відстроченому податку | (472) | (214) |
| Всього витрат з податку на прибуток за рік | 1 164 | 9 472 |

Податок на прибуток Компанії, розрахований відповідно до податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, отриманої шляхом перемноження суми прибутку до оподаткування, відображеного у даній звітності, на відповідну ставку оподаткування.
 Аналіз нормативного (очікуваного) податку на прибуток до фактичного податку на прибуток наведено у таблиці нижче

| | 2019 | 2018 (аудит не проводився) |
|--|--------------|----------------------------------|
| Прибуток до оподаткування | 6 364 | 60 071 |
| Витрати з податку на прибуток, розраховані з використанням ставки податку, передбаченої законодавством (18%) | 1 145 | 10 813 |
| Податковий вплив витрат, які не включаються при визначенні оподаткованого прибутку | 19 | (1 341) |
| Всього витрат з податку на прибуток за рік | 1 164 | 9 472 |

Відмінності між правилами оподаткування та НП(с)БУ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між фінансовою та податковою базою активів і зобов'язань

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років відстрочені податкові активи та зобов'язання складали

| | 31 грудня 2018 року (аудит не проводився) | Віднесено на фінансові результати | 31 грудня 2019 року |
|--|--|---|------------------------|
| Відстрочені податкові зобов'язання | - | | - |
| Відстрочений податковий актив: | | | |
| Забезпечення наступних виплат і платежів | 174 | 461 | 635 |
| Резерв сумнівних боргів | 40 | 11 | 51 |
| Всього відстрочені податкові активи/(зобов'язання), чисті | 214 | 472 | 686 |

Станом на 31 грудня 2018 і 2019 року відстрочені податкові активи розраховувались за ставками податку на прибуток 18%

8. Операції з пов'язаними сторонами

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років розрахунки з пов'язаними сторонами складали

| Вид розрахунків | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року (аудит не проводився) |
|---|------------------------|--|
| Кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | | |
| 3M Belgium N V S A | - | 13 617 |
| 3M EMEA GmbH | - | 48 478 |
| 3M Service Center EMEA Sp z o o | - | 93 |
| 3M United Kingdom PLC | - | 2 581 |
| 3M Deutschland GmbH | - | 48 |
| Всього кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | - | 64 817 |

| Вид розрахунків | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року (аудит не проводився) |
|--|------------------------|--|
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | | |
| 3M Belgium N V S A | - | 5 494 |
| 3M EMEA GmbH | - | 4 986 |
| 3M POLAND | 75 811 | - |
| Всього дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 75 811 | 10 480 |

| Вид операцій | 2019 | 2018 (аудит не проводився) |
|--|---------------|----------------------------------|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | | |
| 3M Belgium N V S A | - | 5 722 |
| 3M EMEA GmbH | - | 4 971 |
| 3M POLAND | 80 122 | - |
| Всього чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 80 122 | 10 693 |

Порівняльна інформація по закупівлях

| Найменування показника | Придбано за 2019 | Придбано за 2018 (аудит не проводився) |
|------------------------|---------------------|--|
| Товари для продажу | - | 311 544 |
| Всього | - | 311 544 |

Всі залишки на кінець року та операції за рік відносяться до підприємств під спільним контролем материнської компанії

У 2019 році винагорода основного управлінського персоналу Компанії складалася з поточної заробітної плати, премій, та інших виплат, а також внесків до фондів соціального страхування у загальній сумі 1 649 тисяч гривень (у 2018 році – 1 810 тисяч гривень)

9. Умовні та контрактні зобов'язання

Оподаткування

Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими. На думку керівництва, Компанія дотримується усіх вимог чинного податкового законодавства.

Керівництво Компанії не виключає, що у результаті майбутніх податкових перевірок можуть виникнути суперечності в тлумаченні або оцінці даних, поданих у податковій документації Компанії, що може призвести до нарахування додаткових податкових зобов'язань, штрафів та пені. На думку керівництва Компанії, відповідні положення податкового законодавства інтерпретовані ним коректно, і Компанія нараховувала та сплатила всі податки відповідно до чинного податкового законодавства. Водночас у разі іншого підходу до трактування таких операцій податковими органами керівництво Компанії оцінює суму можливих умовних зобов'язань щодо податкового обліку витрат станом на 31 грудня 2019 та 2018 років, як незначну для цілей цієї фінансової звітності.

Трансфертне ціноутворення

Податковий кодекс України містить певні правила, які базуються на рекомендаціях щодо трансфертного ціноутворення країн ОЕСР, стосовно визначення і застосування справедливих ринкових цін, у результаті чого були внесені істотні зміни у нормативно-правові акти щодо трансфертного ціноутворення в Україні.

Згідно з правилами ціноутворення господарські операції визнаються контрольованими, якщо одночасно виконуються такі умови: річний дохід платника податків від будь-якої діяльності, визначений за правилами бухгалтерського обліку, перевищує 150 мільйонів гривень (за вирахуванням непрямих податків) за відповідний податковий (звітний) рік та обсяг таких господарських операцій платника податків з кожним контрагентом, визначений за правилами бухгалтерського обліку, перевищує 10 мільйонів гривень (за вирахуванням непрямих податків) за відповідний податковий (звітний) рік.

Компанія подала звіт щодо контрольованих операцій за 2018 рік у належні строки (30 вересня 2019 року). На думку керівництва Компанії, Компанія дотримується вимог щодо трансфертного ціноутворення.

Зобов'язання за договорами операційної оренди

Суми майбутніх мінімальних платежів згідно з умовами договорів оренди офісних приміщень, складських приміщень та автомобілів станом на 31 грудня 2019 та 2018 років склали

| | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року (аудит не проводився) |
|-----------------------------------|------------------------|--|
| Протягом одного року | 11 723 | 13 423 |
| Від одного до п'яти років включно | 10 677 | 22 399 |
| Всього | 22 399 | 35 822 |

10. Політика управління ризиками

Управління капіталом

Компанія управляє своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі і, водночас, гарантувати максимальний прибуток учасникам шляхом оптимізації балансу власних коштів

Оскільки основним джерелом доходів Компанії є компенсація від пов'язаної сторони маркетингових та інших витрат, які несе Компанія в ході звичайної операційної діяльності, основним завданням керівництва є управління витратами з метою отримання компенсації цих витрат та встановленої маржі

Основні категорії фінансових інструментів

| | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року (аудит не проводився) |
|--|--------------------------------|--|
| Фінансові активи | | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | - | 116 046 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 75 811 | 10 480 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 647 | 681 |
| Гроші та їх еквіваленти | 49 594 | 59 011 |
| Всього фінансових активів | 126 052 | 186 218 |
| | 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року (аудит не проводився) |
| Фінансові зобов'язання | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1 093 | 468 |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | | 64 816 |
| Поточні забезпечення | 7 303 | 7 242 |
| Інші поточні зобов'язання | 226 | 365 |
| Всього фінансових зобов'язань | 8 622 | 72 891 |

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Компанії, є валютний ризик та ризик ліквідності. Опис політики управління зазначеними ризиками Компанії наведено нижче

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків платежу. Позиція ліквідності Компанії ретельним чином контролюється та управляється. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових потоків для того, щоб гарантувати наявність достатніх грошових ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань

Валютний ризик

Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Компанії негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Компанія виконує певні операції в іноземних валютах. Компанія отримує доходи від пов'язаних сторін за надання маркетингових послуг деномінованих у євро, в той час як більшість її витрат деномінованих в українській гривні

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Компанії, деномінованих в національній та іноземних валютах, станом на 31 грудня 2019 та 2018 років представлена таким чином

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЗМ Україна»
Фінансова звітність відповідно до НП(с)БУ станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

| | 31 грудня 2019 року | | | 31 грудня 2018 року (аудит не проводився) | | | | | | |
|---|---------------------|--------------------------|-------------------------|---|--------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| | Гривня | Євро Сума у валюті | Гривневий еквівалент | Гривня | Євро Сума у валюті | Гривневий еквівалент | Злотий Сума у валюті | Гривневий еквівалент | Фунт стерлінгів Сума у валюті | Гривневий еквівалент |
| Активи | | | | | | | | | | |
| Гроші та їх еквіваленти | 32 670 | 641 | 16 924 | 59 011 | - | | - | | - | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | | 2 869 | 75 811 | | 330 | 10 480 | - | | - | |
| Всього активів | 32 670 | 3 510 | 92 735 | 59 011 | 330 | 10 480 | - | | - | |
| Зобов'язання | | | | | | | | | | |
| Кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | | - | | | 1 959 | 62 142 | 13 | 93 | 73 | 2 581 |
| Всього зобов'язань | | - | | | 1 959 | 62 142 | 13 | 93 | 73 | 2 581 |
| Чиста валютна позиція | | 3 510 | | | (1 629) | | (13) | | (73) | |

Керівництво Компанії не вважає валютний ризик суттєвим для Компанії

11. Справедлива вартість фінансових інструментів

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог НП(с)БО 13 "Фінансові інструменти". Оскільки очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань не може бути визначена на основі доступної ринкової інформації, Компанія використовує моделі ціноутворення або метод дисконтованих грошових потоків для оцінки справедливої вартості.

При інтерпретації ринкової інформації вимагається відповідний рівень суджень для того, щоб визначити очікувану справедливу вартість фінансових інструментів. Відповідно, оцінки справедливої вартості не обов'язково вказують на суми, які могли би бути реалізовані в ході поточного ринкового обміну. Використання різних ринкових припущень і/або методик оцінки може мати суттєвий вплив на очікувану справедливу вартість.

Керівництво Компанії вважає, що справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань дорівнює їхній балансовій вартості в силу короткострокового характеру цих фінансових інструментів.

12. Виправлення помилок і зміни у форматі представлення звітності

У фінансовій звітності за 2019 рік були внесені ретроспективні зміни до порівняльної інформації за 2018 рік у Формі 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» в частині доходів, отриманих від відсотків, нарахованих на залишок коштів на поточному рахунку Компанії в банку.

Нижче показаний вплив зміни класифікації для цілей представлення звітності на суми за 2018 рік у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід).

| | За попередньою звітністю | Зміна класифікації | Після коригування за 2018 рік |
|------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Інші операційні доходи | 19 126 | 2 322 | 21 448 |
| Інші фінансові доходи | 2 322 | (2 322) | - |

Дана зміна класифікації не вплинула на фінансовий результат та суму нерозподіленого прибутку за 2018 рік.

13. Події після звітної дати

У зв'язку з нещодавнім швидкоплинним розвитком пандемії коронавірусу (COVID-19) багатьма країнами, зокрема Україною, було запроваджено карантинні заходи, що суттєво вплинуло на рівень і масштаби ділової активності учасників ринку. Очікується, що як сама пандемія, так і заходи щодо мінімізації її наслідків можуть вплинути на діяльність компаній у різних галузях.

У відповідь на карантинні обмеження, Компанією був запроваджений дистанційний режим роботи для більшості співробітників.

Базуючись на проведеному аналізі фінансових показників діяльності Компанії після введення карантинних обмежень у зв'язку із пандемією COVID-19, Керівництво розглядає це поширення коронавірусної інфекції, як подію, що не має суттєвого негативного ефекту на діяльність Компанії.

14. Затвердження фінансової звітності

Ця фінансова звітність була затверджена керівництвом до випуску 10 грудня 2020 року.

15. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал за 2018 рік (аудит не проводився)

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--|-----------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 1 698 | - | 89 | 424 | 67 217 | - | - | 69 428 |
| Коригування Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 1 698 | - | 89 | 424 | 67 217 | - | - | 69 428 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 50 599 | - | - | 50 599 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | - | 2 | - | 50 599 | - | - | 50 601 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 1 698 | - | 91 | 424 | 117 816 | - | - | 120 029 |

16. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма № 5) (аудит не проводився)

I. Нематеріальні активи (2018 рік)

| 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 | 449 | 292 | 25 | - | - | - | - | 22 | - | - | - | 474 | 314 |
| Разом | 080 | 449 | 292 | 25 | - | - | - | - | 22 | - | - | - | 474 | 314 |
| 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) -

Із рядка 080 графа 5 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) -

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЗМ Україна»

Фінансова звітність відповідно до НП(с)БУ станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

II. Основні засоби (2018 рік)

| 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 | | первісної (переоціненої) вартості | зносу | первісної (переоціненої) вартості | знос | | | первісної (переоціненої) вартості | зносу | первісної (переоціненої) вартості | знос | одержані за фінансовою орендою | знос | передані в операційну оренду | 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 | 7 327 | 3 202 | 599 | - | - | 790 | 777 | 1 231 | - | - | - | 7 136 | 3 656 | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 2 761 | 2 134 | - | - | - | 117 | 82 | 528 | - | - | - | 3 795 | 2 580 | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | 739 | 722 | - | - | - | - | - | 1 | - | - | - | 739 | 723 | - | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 200 | 574 | 574 | 84 | - | - | 143 | 143 | 84 | - | - | - | 515 | 515 | - | - | - | - |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 260 | 11 401 | 6 632 | 1 834 | - | - | 1 050 | 1 002 | 1 844 | - | - | - | 12 185 | 7 474 | - | - | - | - |

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

(261)

-

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262)

-

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

(263)

-

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264)

4 481

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

(2641)

-

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

(265)

-

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651)

-

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266)

-

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267)

-

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

(268)

-

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

(269)

-

III. Капітальні інвестиції (2018 рік)

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року |
|--|--------------|--------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Капітальне будівництво | 280 | - | - |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | 1 764 | 184 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 96 | 36 |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | 25 | - |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - |
| Інші | 330 | - | - |
| Разом | 340 | 1 885 | 220 |

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) -

IV. Фінансові інвестиції (2018 рік)

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року | |
|---|--------------|----------|----------------|----------|
| | | | довгострокові | поточні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| А. Фінансові інвестиції за методом | | | | |
| участі в капіталі в | | | | |
| асоційовані підприємства | 350 | - | - | - |
| дочірні підприємства | 360 | - | - | - |
| спільну діяльність | 370 | - | - | - |
| Б. Інші фінансові інвестиції в: | | | | |
| частки і паї у статутному капіталі | 380 | - | - | - |
| інших підприємств | | | | |
| 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 собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати (2018 рік)

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|--|--------------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. Інші операційні доходи і витрати | | | |
| Операційна оренда активів | 440 | - | - |
| Операційна курсова різниця | 450 | 17 113 | 8 940 |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | 59 | 13 |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | - | 12 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 1 954 | 8 615 |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | 116 |
| непродуктивні витрати і втрати | 492 | X | 2 626 |
| 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 | 2 322 | - |
| 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 | 170 | x |
| Списання необоротних активів | 620 | x | 56 |
| Інші доходи і витрати | 630 | - | - |

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

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(632) - _____ %

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(633) - _____

Із рядків 540-560 гр 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

VI. Грошові кошти (2018 рік)

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року |
|--|------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Готівка | 640 | - |
| Поточний рахунок у банку | 650 | 59 011 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | - |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | - |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | - |
| Разом | 690 | 59 011 |

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

VII. Забезпечення і резерви (2018 рік)

| Види забезпечень і резервів | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звіт рік | | Використано у звітному році | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|---|------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|---|--|------------------------|
| | | | нараховано (створено) | додаткові відрахування | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 1 247 | 318 | - | - | - | - | 1 565 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення матеріального заохочення | 760 | 13 611 | - | - | - | 7 934 | - | 5 677 |
| Забезпечення інших витрат і платежів | 770 | - | - | - | - | - | - | - |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | 107 | 116 | - | - | - | - | 223 |
| Разом | 780 | 14 965 | 434 | - | - | 7 934 | - | 7 465 |

VIII. Запаси (2018 рік)

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік | |
|--|-----------|-----------------------------------|---|--------|
| | | | збільшення чистої вартості реалізації * | уцінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | 1 576 | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | - | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | - | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 880 | 32 | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | - | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | - | - | - |
| Разом | 920 | 1 608 | - | - |

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у переробку

(922)

-

оформлених в заставу

(923)

-

переданих на комісію

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

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

(926)

-

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

IX. Дебіторська заборгованість (2018 рік)

| 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 | 116 046 | 116 046 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 3 029 | - | - | - |

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

(951) 3
 (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей (2018 рік)

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|-------|
| 1 | 2 | 3 |
| Виявлено (списано) за рік нестач і втрат | 960 | 2 151 |
| 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 | 162 |

XI. Будівельні контракти (2018 рік)

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

XII. Податок на прибуток (2018 рік)

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | 9 686 |
| Відстрочені податкові активи на початок звітного року | 1220 | - |
| на кінець звітного року | 1225 | 214 |
| Відстрочені податкові зобов'язання на початок звітного року | 1230 | - |
| на кінець звітного року | 1235 | - |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього | 1240 | 9 472 |
| у тому числі | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | 9 686 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | (214) |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243 | - |
| Відображено у складі власного капіталу - усього | 1250 | - |
| у тому числі | | |
| поточний податок на прибуток | 1251 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1252 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1253 | - |

XIII. Використання амортизаційних відрахувань (2018 рік)

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 1 866 |
| Використано за рік - усього | 1310 | 1 885 |
| в тому числі на | | |
| будівництво об'єктів | 1311 | - |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312 | 1 764 |
| з них машини та обладнання | 1313 | 640 |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1314 | 25 |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1315 | - |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 1316 | 96 |
| | 1317 | - |

XIV. Біологічні активи (2018 рік)

| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| робоча худоба | 1411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продуктивна худоба | 1412 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| багаторічні насадження | 1413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 1414 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші довгострокові біологічні активи | 1415 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Поточні біологічні активи – усього в тому числі: | 1420 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| тварини на вирощуванні та відгодівлі | 1421 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі) | 1422 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| | 1423 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| інші поточні біологічні активи | 1424 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| Разом | 1430 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

(1431) - _____

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість 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 (2018 рік)

| 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 | |
|---|-----------|------------------------------|--|-----------------------------------|---------|--------|------------------------|-------------------------|---|-----------------------------------|
| | | | | 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: | 1510 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| зернові і зернобобові | 1511 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| з них: | 1512 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| пшениця | 1513 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| соя | 1514 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| соняшник | 1515 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| ріпак | 1516 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| цукрові буряки (фабричні) | 1517 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| картопля | 1518 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| плоди (зерняткові, кісточкові) | 1519 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| інша продукція рослинництва | 1520 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| додаткові біологічні активи рослинництва | 1521 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього | 1530 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| у тому числі: | 1531 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| приріст живої маси – усього | 1532 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| з нього: | 1533 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| великої рогатої худоби | 1534 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| свиней | 1535 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| молоко | 1536 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| вовна | 1537 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| яйця | 1538 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| інша продукція тваринництва | 1539 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| додаткові біологічні активи тваринництва | 1540 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| продукція рибництва | 1541 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом | 1542 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |

Керівник



Ткаченко Ольга Володимирівна