



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Власникам та Керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІНАЙС»*

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІНАЙС» (надалі по тексту «Товариство» або ТОВ «БІНАЙС»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в параграфі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність Товариства, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

За результатами аудиту річної фінансової звітності Товариства за 2019 рік при розкритті інформації у фінансовій звітності станом на 31.12.2019 були встановлені невідповідності вимогам П(С)БО України, як концептуальної основи складання фінансової звітності, а саме:

1. Пунктом 2 П(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами» передбачено застосування цього стандарту, якщо підприємство зобов'язано оприлюднювати річну фінансову звітність. Проте управлінським персоналом Товариства не виконані вимоги зазначеного стандарту, та, відповідно, не розкрита вся необхідна інформація про звітні сегменти за формою № 6 «Додаток до Приміток до річної фінансової звітності» за 2019 рік. Зазначена інформація не була підготовлена управлінським персоналом Товариства, отже ми не розкриваємо її в цьому Звіті.
2. Як зазначено в рядку 940 в графі 4 розділу IX «Дебіторська заборгованість» Приміток до річної фінансової звітності за 2019 рік (Форма № 5), вся дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 98 777 тис. грн. є простроченою (в т.ч. в сумі 98 777 тис. грн. - за строком непогашення до 12 місяців), що є відхиленням від вимог П(С)БО та Наказу Міністерства фінансів України від 29.11.2000 N 302 «Про Примітки до річної фінансової звітності», оскільки, згідно даних бухгалтерського обліку Товариства станом на 31.12.2019 та Примітки 4.5 до фінансової звітності зазначена сума дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги є поточною (непростроченою).

Записи Товариства свідчать про те, що якби управлінський персонал Товариства відобразив у Формі № 5 зазначену суму дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги у відповідності до Наказу Міністерства фінансів України від 29.11.2000 N 302 «Про Примітки до річної фінансової звітності», то сума простроченої дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги за строком непогашення до 12 місяців в рядку 940 в графі 4 розділу IX «Дебіторська заборгованість» Приміток до річної фінансової звітності (Форма № 5) склала б станом на 31 грудня 2019 року 0 тис. грн.

Аудиторська думка щодо фінансової звітності за попередній період, що закінчився 31 грудня 2018 р., була відповідним чином модифікована. Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період також модифікована внаслідок можливого впливу цього питання.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту видання 2016-2017 років, прийнятих в якості національних стандартів аудиту (далі за текстом - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 6 до фінансової звітності, в якій розкривається інформація про деякий вплив на діяльність Товариства, пов'язаний з пандемією коронавірусу і зв'язаних із нею обмежувальних заходів в Україні та світі. Управлінський персонал Товариства оцінює додаткові можливі ризики для його діяльності пов'язані з порушенням операційної діяльності через призупинення або закриття виробництва, перебоями та переформатуванням постачань, карантинном більшої частини співробітників, зниженням попиту, затримкою розрахунків та труднощами з отриманням фінансування. Наразі неможливо достовірно оцінити істотність впливу COVID-19 на операційну діяльність Товариства, тому що це залежить від тривалості та поширення негативного впливу вірусу на світову та українську економіку. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

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

Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань, інформацію щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. До іншої інформації входить Звіт про управління, який складений Товариством на підставі Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV з урахуванням Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 №982 та який не є фінансовою звітністю Підприємства й не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо Звіту про управління на дату цього Звіту незалежного аудитора. У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення зі Звітом про управління та розгляд, чи існує суттєва невідповідність між Звітом про управління та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи Звіт про управління має вигляд такого, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення Звіту про управління, ми зобов'язані повідомити про цей факт. За виключенням впливу на розкриття інформації у Звіті про управління питань, зазначених в розділі «Основа для думки із застереженням» цього Звіту, ми не виявили таких фактів по результатах ознайомлення зі Звітом про управління, які потрібно було б включити до цього Звіту незалежного аудитора.

Інші питання

Аудит фінансової звітності ТОВ «БІНАЙС» за 2018 рік був проведений іншим аудитором, який 19 квітня 2019 року висловив модифіковану думку із застереженням про дану звітність Товариства у зв'язку з тим, що за результатами аудиту річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік станом на 31.12.2018 були встановлені невідповідності вимогам П(С)БО України, як концептуальної основи складання фінансової звітності, щодо розкриттів інформації у фінансовій звітності Товариства.

Більшість питань, що стали причиною модифікації аудиторської думки в Звіті незалежного аудитора за попередній звітний період, були вирішені та належним чином розкриті у фінансовій звітності відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) України та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV.

Питання, що стало підставою для висловлення модифікованої думки із застереженням попереднім аудитором, описане вище в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого аудиторського звіту.

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності:

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

повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГАРАНТ-АУДИТ»

місцезнаходження: 04116, м. Київ, вул. Старокиївська, 10

номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 3838

Ключовим партнером завдання з аудиту,
результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є

Аудитор

номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101521

Директор, аудитор

Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101525

ICFM, DipIFRS, № IAS 10912 від 07.07.2016

IFA, DipIFRS, № 03/20019/10085, березень 2019



О.Л. Бондарева

Т.В. Ліщенко

**28 грудня 2020 року
Київ, Україна**

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БІНАЙС"	Дата (рік, місяць, число)	2020, 01, 31	КОДИ
Територія	М.КИЇВ	за ЄДРПОУ	1403831	8038600000
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ		240
Вид економічної діяльності	Неспеціалізована оптова торгівля	за КВЕД		46.90
Середня кількість працівників	¹ 130			
Адреса, телефон	вулиця КРАСНОВА, буд. 27, м. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 03115		4505200	
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				V
за міжнародними стандартами фінансової звітності				

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2019** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	142	61
первісна вартість	1001	307	277
накопичена амортизація	1002	165	216
Незавершені капітальні інвестиції	1005	17 891	1 239
Основні засоби	1010	4 754	17 310
первісна вартість	1011	20 426	43 394
знос	1012	15 672	26 084
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	416	615
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	1
Усього за розділом I	1095	23 203	19 226
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	53 759	62 361
Виробничі запаси	1101	291	395
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	53 468	61 966
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	76 944	98 777
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 371	143
з бюджетом	1135	-	241
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	275	491
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 305	895
Готівка	1166	39	8
Рахунки в банках	1167	1 266	887
Витрати майбутніх періодів	1170	300	295
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	7
Усього за розділом II	1195	133 954	163 210
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	157 157	182 436

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 688	3 688
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	739	739
Додатковий капітал	1410	15 185	9 156
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	922	922
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	46 470	42 597
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	67 004	57 102
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	162	162
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	15 000	15 000
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	15 162	15 162
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	882	18 709
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	35 592	41 478
розрахунками з бюджетом	1620	5 207	2 961
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 418	2 699
розрахунками зі страхування	1625	138	210
розрахунками з оплати праці	1630	793	1 082
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	15 462	32 555
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3 959	6 099
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	12 958	7 078
Усього за розділом III	1695	74 991	110 172
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	157 157	182 436

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Власенко
Сергій
Володимирович
ЕП Гревцов
Вячеслав
Володимирович

Власенко Сергій Володимирович

Гревцов Вячеслав Володимирович

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БІНАЙС"**

Дата (рік, місяць, число) 2020 01 01
за ЄДРПОУ 31403831

КОДИ		
2020	01	01
31403831		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2019 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	305 127	256 213
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(173 512)	(157 807)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	131 615	98 406
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	11 804	23 743
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(12 783)	(9 739)
Витрати на збут	2150	(87 758)	(47 590)
Інші операційні витрати	2180	(5 866)	(18 093)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	37 012	46 727
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	13	7
Інші доходи	2240	8 911	2 285
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(3 147)	(2 986)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(1 075)	(812)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	41 714	45 221
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(7 537)	(7 150)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	34 177	38 071
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	901
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	(6 029)	9 046
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(6 029)	9 947
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	162
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(6 029)	9 785
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	28 148	47 856

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7 035	3 292
Витрати на оплату праці	2505	29 061	18 780
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 420	3 607
Амортизація	2515	10 535	2 815
Інші операційні витрати	2520	54 356	46 928
Разом	2550	106 407	75 422

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

Сергій
Володимирович
ЕП Гревцов
Вячеслав
Володимирович

Власенко Сергій Володимирович

Гревцов Вячеслав Володимирович



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2019 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	335 972	286 058
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	194	176
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	152	15
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	81	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	732	2 955
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(214 063)	(198 423)
Праці	3105	(21 804)	(13 884)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 032)	(3 369)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(28 596)	(14 500)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(7 455)	(5 938)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(15 409)	(4 934)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 732)	(3 628)
Витрачання на оплату авансів	3135	(52 831)	(49 373)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 327)	(3 130)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	13 476	6 525
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	225	205
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(4 752)	(3 664)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-4 527	-3 459
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	450 632	187 842
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	436 851	178 841
Сплату дивідендів	3355	(20 462)	(24 850)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(2 963)	(3 168)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-9 644	-19 017
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-695	-15 951
Залишок коштів на початок року	3405	1 305	16 935
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	285	321
Залишок коштів на кінець року	3415	895	1 305

Керівник

Власенко
Сергій
Володимирович

Власенко Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Гревцов
Вячеслав
Володимирович

Гревцов Вячеслав Володимирович



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БІНАЙС"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020

01

01

31403831

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал

за

Рік 2019

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3 688	739	15 185	922	46 470	-	-	67 004
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	3 688	739	15 185	922	46 470	-	-	67 004
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	34 177	-	-	34 177
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	(6 029)	-	-	-	-	(6 029)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	(6 029)	-	-	-	-	(6 029)
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(38 050)	-	-	(38 050)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(6 029)	-	(3 873)	-	-	(9 902)
Залишок на кінець року	4300	3 688	739	9 156	922	42 597	-	-	57 102

Керівник

Головний бухгалтер

Власенко Сергій Володимирович

Гревцов Вячеслав Володимирович



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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БІНАЙС"**
Територія **М.КИЇВ**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля
Одиниця виміру: тис.грн.

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

Код		
2019	12	31
31403831		
8038600000		
0		
240		
46.90		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		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	214	128	10	-	-	1	1	38	-	-	-	223	165
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	93	37	-	-	-	39	39	53	-	-	-	54	51
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	307	165	10	-	-	40	40	91	-	-	-	277	216
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	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	76	3	182	-	-	182	-	4	-	-	-	76	7	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	772	472	8	-	-	3	3	57	-	-	-	777	526	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4895	3472	-	-	-	-	-	134	-	-	-	4895	3606	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	13132	10264	22174	-	-	54	23	10107	-	-	-	35252	20348	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	4	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	3	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1547	1458	849	-	-	6	6	142	-	-	-	2390	1594	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	20426	15672	23213	-	-	245	32	10444	-	-	-	43394	26084	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(261) -
(262) -
(263) -
(264) -
(2641) -
(265) -
(2651) -
(266) -
(267) -
(268) -
(269) -

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	182	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5545	1237
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	803	2
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	10	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	6540	1239

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) -

IV. Фінансові інвестиції

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

З 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) -

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	6313	2464
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	81	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	5410	3402
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	1798
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	3146
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	13	1
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	2602	787
Безоплатно одержані активи	610	6029	x
Списання необоротних активів	620	x	183
Інші доходи і витрати	630	280	105

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

(631) - _____
(632) - _____ %
(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	8
Поточний рахунок у банку	650	887
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	895

З 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	3959	3989	-	1849	-	-	6099
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	268	1798	-	1653	-	-	413
Разом	780	4227	5787	-	3502	-	-	6512

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	145	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	7	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	228	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	15	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	61966	-	-
Разом	920	62361	-	-

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	98777	98777	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	491	491	-	-

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

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	7736
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	416
на кінець звітного року	1225	615
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	7537
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	7736
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-199
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	10535
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

ЕП Власенко
Сергій
Володимирович

Власенко Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

ЕП Гревцов
Вячеслав
Володимирович

Гревцов Вячеслав Володимирович



Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БІНАЙС"**
Територія **М.КИЇВ**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Неспеціалізована оптова торгівля**
Одиниця виміру: **тис.грн.**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

Код	12	31
31403831		
8038600000		
0		
240		
46.90		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за **2019** рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних _____ господарський _____ сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	325855	282248	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	325855	282248
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	325855	282248	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	325855	282248
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	173512	157807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173512	157807
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	173512	157807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173512	157807
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	12783	9739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12783	9739
Витрати на збут	100	87758	47590	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87758	47590
Інші операційні витрати	110	5866	18093	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5866	18093
Фінансові витрати звітних сегментів	120	3147	2986	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3147	2986
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	3147	2986	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3147	2986
Інші витрати	130	1075	812	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1075	812
Усього витрат звітних сегментів	140	284141	237027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	284141	237027
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	7537	7150	7537	7150
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	7537	7150	7537	7150

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	284141	237027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7537	7150	291678	244177
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	41714	45221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41714	45221
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	41714	45221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7537	-7150	34177	38071
5. Активи звітних сегментів	200	182436	157157	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182436	157157
з них:	201	17310	22787	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17310	22787
	202	616	416	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	616	416
	203	124722	107518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124722	107518
	204	875	1646	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	875	1646
	205	38913	24790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38913	24790
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	182436	157157	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182436	157157
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	125334	90153	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125334	90153
з них:	241	15162	15162	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15162	15162
	242	110172	74991	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110172	74991
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	125334	90153	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125334	90153
7. Капітальні інвестиції	280	6540	14209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6540	14209
8. Амортизація необоротних активів	290	10535	2815	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10535	2815

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

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	305127	256213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	305127	256213
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	182436	157157	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182436	157157
Капітальні інвестиції	320	6540	14209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6540	14209
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	305127	256213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	305127	256213
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	182436	157157	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182436	157157
Капітальні інвестиції	370	6540	14209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6540	14209
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	ЕП Власенко	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Власенко
Сергій Володимирович
Власенко Сергій Володимирович
Вячеслав
Володимирович
Грецов Вячеслав Володимирович



**Примітки та розкриття інформації до фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю «БІНАЙС»
за 2019 рік**

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повне найменування підприємства:

Товариство з обмеженою відповідальністю «БІНАЙС» (надалі по тексту – Підприємство).

Ідентифікаційний код юридичної особи: 31403831

Місцезнаходження: м. Київ, вул. М. Краснова, буд. 27

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи: 30.03 2001 р., номер запису 1 072 120 0000 000286

Міжміський код, телефон та факс: (044) 206-22-90

Середня кількість працівників протягом звітного періоду (осіб): 130

Середня кількість працівників протягом минулого звітного періоду (осіб): 120

Метою діяльності Підприємства є досягнення значної економічної ефективності в своїй діяльності та отримання прибутку від:

Основні зареєстровані види діяльності за КВЕД 2010:

46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;

77.33 Надання в оренду офісних машин і устаткування, у тому числі комп'ютери;

77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у.;

77.40 Лізинг інтелектуальної власності та подібних продуктів, крім творів, захищених авторськими правами;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля (основний);

47.19 Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах;

73.11 Рекламні агентства;

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

У звітному періоді Підприємство отримувало основні доходи від оптової, дрібнооптової, роздрібною торгівлі косметичними виробами.

Основними покупцями Підприємства є:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЦ УКРАЇНА" (код 32424255)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТИЛЬ Д" (код 32014082)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РУШ" (код 32007740)

Підприємство є платником податку на додану вартість і податку на прибуток на загальних підставах.

У звітному періоді Підприємством проведено щорічну інвентаризацію необоротних активів, запасів, грошових коштів, розрахунків та зобов'язань станом на 31.12.2019 відповідно до Наказу керівника № 403а від 17.12.2019.

Станом на 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 власниками Підприємства були:

Назва / П.І.Б. власника (учасника)	31.12.2019	31.12.2018
	%	%
ПрАТ «АСНОВА ХОЛДІНГ»	80,00	80,00
Власенко Сергій Володимирович	8,00	8,00
Вайда Наталія Михайлівна	6,00	6,00
Ушаков Павло Євгенович	6,00	6,00
Разом	100,0	100,0

2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ПОДАННЯ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Річна фінансова звітність Підприємства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів Підприємства. При формуванні фінансової звітності Підприємство керувалося вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової

звітності в Україні. Річна фінансова звітність Підприємства складена за нормами Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та Наказу № 302 від 29.11.2000 «Про Примітки до річної фінансової звітності». Фінансова звітність Підприємства не становить комерційної таємниці, крім випадків передбачених законодавством України.

Основа складання фінансової звітності

Річна фінансова звітність підготовлена на основі національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (надалі - П(С)БО).

Припущення щодо функціонування Підприємства в найближчому майбутньому

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Підприємство буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство впродовж найближчих 12 місяців, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Керівництво підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

У звітному періоді Підприємство отримало чистий прибуток у сумі 34 177 тис. грн. та станом на 31.12.2019 має нерозподілений прибуток у розмірі 42 597 тис. грн. (у 2017 році Підприємство отримало чистий прибуток у сумі 38 071 тис. грн. та станом на 31.12.2018 мало нерозподілений прибуток у розмірі 46 470 тис. грн.).

Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Підприємство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Підприємства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі (з одним десятковим знаком). Гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за 2019 рік затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівництвом Підприємства 19 лютого 2020 року. Ні власники, ні керівництво, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 2019 календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Підприємством при складанні та поданні фінансової звітності. На протязі звітного періоду в облікову політику вносились наступні зміни:

- Зміна з 01.01.2019р порядку нарахування резерву сумнівних боргів по заборгованості за товари Наказ № 373г від 01.01.2019р.
- Зміна з 01.06.2019р порядку нарахування резерву сумнівних боргів по заборгованості за товари та послуги Наказ № 387 від 01.06.2019р
- Зміна з 01.12.2019р порядку нарахування резерву сумнівних боргів по заборгованості за товари та послуги Наказ № 402а від 29.11.2019р

Основним критерієм вибору облікової політики щодо класифікації, оцінки активів, зобов'язань та власного капіталу встановлено норми П(С)БО в Україні.

Облікова політика Підприємства може змінюватися у випадках, якщо:

- змінюються статутні вимоги Підприємства;
- змінюються вимоги органу, який здійснює функції з державного регулювання методології бухгалтерського обліку та фінансової звітності;
- зміни облікової політики забезпечать більш достовірне відображення господарських операцій у бухгалтерському обліку і фінансовій звітності.

Дохід

Дохід визнається Підприємством під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Дохід від надання послуг визнається виходячи із ступеня завершеності робіт. Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться способом вивчення виконаної роботи. Дохід відображається за методом нарахування. Визначений дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не повинен коригуватись на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами.

Оренда

Операційна аренда - підприємство як орендодавець

Оренда майна, за умовами якої орендодавець фактично зберігає за собою всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкт оренди, класифікується як операційна аренда. Платежі за договорами операційної оренди рівномірно включаються в доходи протягом строку оренди і включаються до складу чистого доходу від реалізації.

Витрати

Витратами звітного періоду визнаються: або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення, або розподілу акціонерами), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Витрати відображаються за методом нарахування. У виробництві послуг використовується простий метод обліку витрат та калькулювання фактичної виробничої собівартості послуг.

Розподілення загальногосподарських витрат на собівартість вироблених продукції, робіт, послуг здійснюється Підприємством згідно понесеним прямим витратам.

Податок на прибуток

Підприємства є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Витрати з податку на прибуток включають в себе податок на прибуток поточного періоду та відстрочений податок. Поточний та відстрочений податки на прибуток відображаються у складі прибутку або збитку за період, за винятком тієї їх частини, яка відноситься до угоди з об'єднання бізнесу або до операцій, визнаним безпосередньо у складі власного капіталу, або в іншому сукупному прибутку. Поточний податок на прибуток являє собою суму податку, що підлягає сплаті або отриманню стосовно оподатковуваного прибутку чи податкового збитку за рік, розрахованих на основі чинних або в основному введених в дію станом на звітну дату податкових ставок, а також всі коригування величини зобов'язання по сплаті податку на прибуток за минулі роки, який підлягає стягненню фіскальними органами або виплату їм.

Підприємством прийнято рішення про застосування коригувань фінансового результату на усі різниці з причини великих об'ємів продажу товарів, робіт, послуг (більш ніж 20 млн. грн.), відповідно до норм Податкового кодексу України.

Податок на додану вартість (ПДВ)

Податок на додану вартість, що відноситься до виручки від реалізації, підлягає сплаті до бюджету на більш ранню з двох дат: (а) дату отримання сум авансів від клієнтів або (б) дату поставки товарів або послуг клієнтам. ПДВ, сплачений при придбанні товарів і послуг, в загальному випадку підлягає відшкодуванню шляхом заліку проти ПДВ, нарахованого з виручки від реалізації, після отримання рахунку-фактури продавця. Податкові органи дозволяють розрахунки по ПДВ на нетто-основі. ПДВ до сплати та ПДВ сплачений розкривається в звіті про фінансовий стан в розгорнутому вигляді в складі активів і зобов'язань. При створенні резерву під знецінення дебіторської заборгованості збиток від знецінення відображається на повну суму заборгованості, включаючи ПДВ.

Законодавство

Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитись відповідними державними органами по-різному і часто змінюється. Фіскальні органи можуть не погодитися з тлумаченнями цього законодавства керівництвом Підприємства у зв'язку з його фінансово-господарською діяльністю та операціями в рамках цієї діяльності. Фіскальна служба може перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних

обставин перевірка може стосуватися і довших періодів. В результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафи та пені.

Основні засоби

Основні засоби – це матеріальні активи, які Підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробничої діяльності або постачання продукції, товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік), і первісна вартість яких більше 2500 гривень.

У балансі Підприємство відображає залишкову вартість основних засобів яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про фінансові результати в тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизацію основних засобів Підприємство розраховує за наступними методами:

Код в корпоративному класифікаторі	Назва елементу в корпоративному класифікаторі	Метод амортизації до 30.06.2018	Метод амортизації з 01.07.2018
1104	Машинка для зашивання мешков, упаковочные машины	Кумулятивн	прямол
1074	Стеллаж торговый (в магазине) дерево, пластик	Кумулятивн	прямол
1073	Стеллаж торговый (в магазине) металлический	Кумулятивн	прямол
1071	Торговое оборудование (прилавки)	Кумулятивн	прямол
1231	Автобус малий (6м – 7,5м)-БОГДАН А09212	Виробничий	прямол
1232	Середній (8м – 9,5м)	Виробничий	прямол
1228	Авто вантажний вантажопідйомності великої 5-15т(Iveco Eurocargo, ISUZU NQR 71P, Hyundai HD78, ЗИЛ, КАМАЗ	Виробничий	прямол
1239	Авто вантажний вантажопідйомності малої 0.5-2т(Mercedes-311-316/411CDI Sprinter, Volkswagen LT-35, Peugeot Boxcer, LDV Convoj, Mazda E2200	Виробничий	прямол
1240	Авто вантажний вантажопідйомності малої 0.5-2т(ГАЗ 2705, ГАЗ 3302, ГАЗ-33021)	Виробничий	прямол
1229	Авто вантажний вантажопідйомності особливо великої понад 15т(Iveco Stralis)	Виробничий	прямол
1224	Авто вантажний вантажопідйомності особливо малої до 0.5т (Volkswagen Caddy, Renault Logan VAN, Renault Kangoo, Citroen Nemo)	Виробничий	прямол
1225	Авто вантажний вантажопідйомності особливо малої до 0.5т (ГАЗ-110267, ГАЗ-110557	Виробничий	прямол
1227	Авто вантажний вантажопідйомності середньої 2-5т(ГАЗ-3307, ГАЗ-3309	Виробничий	прямол
1226	Авто вантажний вантажопідйомності середньої 2-5т(Mercedes:408/412,311 CDI,416 CDI Sprinter,814DVar,VW LT-45,Iveco Daily50/65/70 C15VH	Виробничий	прямол
1218	Авто легковий клас верхній середній (Hyundai Grandeur)	Виробничий	прямол
1219	Авто легковий клас верхній середній (Toyota Camry, Toyota Avensis, Ford Mondeo, Volkswagen Passat, Honda Accord)	Виробничий	прямол
1213	Авто легковий клас малий (Renault Clio, Renault Logan, Dacia Logan)	Виробничий	прямол
1215	Авто легковий клас малий середній (Opel Astra, Volkswagen Golf, Hyundai Accent, Renault Megane, Toyota Auris)	Виробничий	прямол
1214	Авто легковий клас малий середній (BA3 2109, ГАЗ ТF698P-СЕНС, Daewoo Lanos TF69Y, BA3 21043)	Виробничий	прямол
1220	Авто легковий клас мікровен, компактвен, мінівен (Nissan Note, Renault Scenic, Renault Kangoo, Renault Logan VAN, Reno Duster	Виробничий	прямол
1238	Авто легковий клас мінівен (Mercedes-Benz V250)	Виробничий	прямол
1212	Авто легковий клас особливо малий (Skoda Fabia, Volkswagen Polo)	Виробничий	прямол
1209	Авто легковий клас особливо малий (ГАЗ-110308,	Виробничий	прямол

	3A3-110207, 3A3 110307)		
1221	Позашляховик легкий (Accura RDX, Honda CR-V, Mitsubishi Outlander Nisan Qashgai, Hyundai Tucson)	Виробничий	прямом
1222	Позашляховик середній (Toyota Venza, Subaru Outback)	Виробничий	прямом
1223	Позашляховик важкий (Toyota Prado, Mitsubishi Pajero Wagon)	Виробничий	прямом
1216	Авто легковий клас середній (Skoda Octavia, Volkswagen Bora, Renault Fluence, Mitsubishi Lancer, Renault Laguna)	Виробничий	прямом
1217	Авто легковий клас середній (Toyota Corolla)	Виробничий	прямом

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів розраховується по кожному об'єкту окремо при введенні в експлуатацію та вказується в акті вводу в експлуатацію в розділі «Висновки комісії». Термін корисного використання об'єктів основних засобів визначається комісією при введенні в експлуатацію та вказується в акті вводу в експлуатацію в розділі «Висновки комісії». Для цілей податкового обліку термін корисного використання об'єкта визначається згідно висновків комісії, але не менше мінімально допустимого строку, встановленого Податковим Кодексом України

Мінімальні строки корисного використання та групи обліку основних засобів:

Група	Найменування групи основних засобів	років
1	Земельні ділянки	-
2	Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
3	Будівлі	20
3	Споруди	15
3	Передавальні пристрої	10
4	Машини та обладнання	5
	З них: електронно-обчислювальні машини, машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми, інші інформаційні системи, комутатори, модеми, маршрутизатори, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові) мікрофони і рації вартість яких перевищує 2500 гривень.	2
5	Транспортні засоби	5
6	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	1,5
9	Інші основні засоби	12
10	Бібліотечні фонди	-
11	Малоцінні необоротні матеріальні активи	-
12	Тимчасові (нетитульні) споруди	5
16	Довгострокові біологічні активи	7

На земельні ділянки амортизація не нараховується. Амортизація поліпшення орендованих основних засобів здійснюється протягом найменшого з двох строків: або строку оренди, або строку корисної експлуатації.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу (не менш як на 20%). У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Незавершені капітальні інвестиції

Витрати на будівництво (виготовлення), придбання та поліпшення об'єктів основних засобів та інших необоротних матеріальних активів з початку і до закінчення зазначених робіт та введення об'єктів в експлуатацію або переведення до складу необоротних активів, утримуваних для продажу, визнаються незавершеними капітальними інвестиціями (незавершеним будівництвом).

У балансі Підприємство відображає такі види незавершених капітальних інвестицій:

№ з/п	Найменування статті
1	Капітальні інвестиції на придбання (виготовлення) основних засобів
2	Капітальні інвестиції на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів
3	Капітальні інвестиції на придбання (виготовлення) нематеріальних активів

Інші необоротні матеріальні активи

Активи, строк корисного використання яких більше одного року і вартістю менше 2500 гривень (в тому числі бібліотечні фонди) відносяться до складу малоцінних необоротних матеріальних активів. Зміна вартісних ознак предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів, розглядається як зміна облікових оцінок. У зв'язку із зміною вартісних ознак зміни в бухгалтерському обліку щодо основних засобів, зарахованих на баланс в попередніх періодах, не проводились. Амортизацію інших необоротних матеріальних активів Підприємство нараховує за прямолінійним методом.

Запаси

Запаси – це активи Підприємства, які відповідають таким критеріям:

- 1) утримуються для продажу у звичайній господарській діяльності;
- 2) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або,
- 3) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси включають в себе сировину (матеріали), готову продукцію, напівфабрикати, паливо, запасні частини, незавершене виробництво, товари.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається кожне найменування цінностей (у розрізі номенклатурних номерів, замовлень, товарних актів). Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається за собівартістю запасів, яка складається з таких понесених підприємством фактичних витрат. Транспортно-заготівельні витрати (в тому числі суми мита і зборів нарахованих митними органами) включаються до первісної вартості конкретних найменувань, груп, видів запасів при їх оприбуткуванні.

Оцінку запасів при придбанні Підприємство здійснює по фактичній собівартості.

При вибутті запасів (відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу та іншому вибутті) Підприємством обрано метод собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання, застосовується тільки один метод.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти в касі та кошти на рахунках у банках. Грошові кошти на рахунках у банках включають грошові кошти на поточних рахунках та депозити в банках. Операції в іноземних валютах перераховуються у відповідну функціональну валюту, за курсом обміну, встановленим на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах на дату звітності, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, встановленим на цю дату.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Резерв сумнівної дебіторської заборгованості розраховується у випадку наявності неоплаченої заборгованості на кінець дня вибраної дати при наступних умовах:

1. Якщо заборгованість являється сумнівною по причині перевищення строку відтермінування;
2. Якщо заборгованість являється сумнівною по строку існування;
3. Якщо заборгованість являється протермінованою;
4. Якщо кредитний ліміт по даному виду діяльності перевищений;
5. Якщо заборгованість по документу, який відвантажений по договору оферти.

Якщо дебіторська заборгованість виникла за надані послуги, то резерв сумнівних боргів нараховується у розмірі такої дебіторської заборгованості (норма резервування 100%) на 31

календарний день після настання строку оплати за договором. Аналогічно нараховується резерв сумнівних боргів по інших видах дебіторської заборгованості. Якщо дебіторська заборгованість виникла за аванси видані (по яких не нараховано резерв на рахунок 47.4 і вважається що заборгованість буде погашена коштами), то резерв сумнівних боргів нараховується у розмірі такої дебіторської заборгованості на 91 календарний день з моменту виникнення заборгованості. Це правило не застосовується:

- до авансів та гарантійних платежів за договорами оренди;
- до авансів, якщо договором передбачено значний термін закінчення виконання послуг. Тоді резерв сумнівних боргів нараховується у розмірі такої дебіторської заборгованості після 90 календарного дня з дня на який припадає термін закінчення виконання послуг.

Резерв сумнівних боргів не нараховується на дебіторську заборгованість пов'язаних осіб, оскільки суми дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами не вимагають формування окремого резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, а кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами буде погашена за номінальною вартістю. Резерв на дебіторську заборгованість від пов'язаних сторін створюється лише тоді, коли існує невпевненість, що заборгованість буде погашена.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням суми резерву сумнівних боргів. У випадку недостатності сум нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Суми сплати раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включаються до складу інших операційних доходів.

Списання безнадійної заборгованості за рахунок сформованого резерву здійснюється за рішенням керівництва на підставі подання документів від керівників підрозділів, які ініціюють активні операції Підприємства та в подальшому супроводжують їх, та відомостей про стан заборгованості від головного бухгалтера. Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату. Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає заборгованість фінансових і фіскальних органів, а також авансові платежі, переплату за податками і зборами, іншими платежами до бюджету, та відображається в балансі із виділенням заборгованості з податку на прибуток. Це поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання відображається в балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод в майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на: довгострокові; поточні; непередбачені зобов'язання; доходи майбутніх періодів.

Поточними зобов'язаннями визнаються зобов'язання, які будуть погашені протягом операційного циклу Підприємства або повинні бути погашені протягом дванадцяти місяців, починаючи з дати балансу.

Довгостроковими зобов'язаннями визнаються всі зобов'язання, які не є поточними.

До довгострокових зобов'язань Підприємство відносить залучені кошти шляхом емісії (випуску) облігацій.

Непередбачені зобов'язання відображаються в обліку на позабалансових рахунках за обліковою оцінкою.

Забезпеченням вважаються зобов'язання з невизначеними сумою або часом погашення на дату балансу. Забезпечення створюються Підприємством для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат в разі необхідності. Суми створених забезпечень визнаються витратами. Заборонено створювати забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності Підприємства. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

В Товаристві створюються забезпечення на виплату відпусток працівникам та забезпечення інших операційних витрат і платежів.

Власний капітал

Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал Підприємства представлено у звіті про фінансовий стан (балансі) статутним капіталом, який відображає суми заявлених та повністю сплачених часток учасника.

Резервний капітал:

Відповідно до вимог законодавства та статуту, за рахунок чистого прибутку що залишається у розпорядженні Підприємства, створюється резервний капітал у розмірі 25% статутного капіталу. Він призначений для покриття можливих збитків. Резервний капітал формується за рахунок щорічних відрахувань від чистого прибутку у розмірі 5%.

Додатковий капітал:

В додатковому капіталі відображається сума безкоштовно отриманих необоротних активів, сума капіталу, який вкладено засновниками понад статутний капітал, накопичені курсові різниці, які відображаються у складі власного капіталу та інші складові додаткового капіталу. У разі якщо інформація про розмір емісійного доходу та накопичених курсових різниць відповідає ознакам суттєвості, вона розкривається у додаткових статтях «Емісійний дохід» та «Накопичені курсові різниці».

Капітал у дооцінках відображає суми дооцінки необоротних активів, а також суми збільшення власного капіталу Підприємства і розкривається додатково.

До підсумку балансу включається загальна сума додаткового капіталу.

Витрати на персонал та відповідні відрахування

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок, щорічні відпускні виплати та виплати за лікарняними листками, преміальні і негрошові пільги нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками.

Підприємство також має зобов'язання з компенсації виплати пільгової пенсії працівнику за списком 1.

Дивіденди

Дивіденди учасникам Підприємства визнаються в момент, коли їхня виплата є юридично обґрунтованою. Право на отримання дивідендів мають особи, які є учасниками Підприємства на дату прийняття рішення Загальними зборами про таку виплату.

Звітність за сегментами

Підприємство складає річну фінансову звітність згідно Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та Наказу № 302 від 29.11.2000 «Про Примітки до річної фінансової звітності». У звітному періоді Підприємство не виділяє звітні сегменти та не складає звітність за сегментами.

Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони - особи, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною. Пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається Підприємством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою).

До операцій пов'язаних сторін, зокрема, належать:

- придбання або продаж продукції (товарів, робіт, послуг) та інших активів;
- орендні операції, а також надання та отримання гарантій та застав;
- операції з провідним управлінським персоналом та з його близькими членами родини.

Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється, зокрема, такими методом балансової вартості. За методом балансової вартості оцінка активів або зобов'язань здійснюється за балансовою вартістю, що визначається згідно з відповідним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ

4.1. Незавершені капітальні інвестиції:

В балансі Підприємства відображено витрати на будівництво, реконструкцію, модернізацію (інші поліпшення, що збільшують первісну вартість), виготовлення, придбання об'єктів матеріальних необоротних активів, що здійснюються Підприємством.

Аналітичні дані за 2019 рік стосовно структури та вартості незавершених капітальних інвестицій:

Капітальні інвестиції :	На 01.01.2019	Надійшло за 2019 рік	Вибуло за 2019 рік	в тис. грн
	балансова вартість			На 31.12.2019
- на капітальне будівництво		182	182	
- на придбання основних засобів	17843	5545	22151	1237
- на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	48	803	849	2
- на придбання (створення) нематеріальних активів		10	10	
Разом незавершені капітальні інвестиції:	17891	6540	23192	1239

Аналітичні дані за 2018 рік стосовно структури та вартості незавершених капітальних інвестицій:

Капітальні інвестиції :	На 01.01.2018	Надійшло за 2018 рік	Вибуло за 2018 рік	в тис. грн
	балансова вартість			На 31.12.2018
- на капітальне будівництво	16	60	76	
- на придбання основних засобів	6941	13987	3084	17844
- на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	34	104	90	48
- на придбання (створення) нематеріальних активів		58	58	
Разом незавершені капітальні інвестиції:	6991	14209	3308	17892

На дату звітності ознаки можливого зменшення корисності об'єктів незавершених капітальних інвестицій відсутні.

4.2. Основні засоби:

В балансі Підприємства відображено вартість основних засобів (які технічно забезпечують господарську діяльність Підприємства) розраховану як різниця між первісною вартістю та сумою нарахованої амортизації.

Аналітичні дані за 2019 рік стосовно структури та вартості основних засобів по групах:

Групи основних засобів	Залишок на 01.01.2019.		Нараховано амортизації за 2019р.	Залишок на 31.12.2019.	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
Будівлі та споруди	76	3	4	76	6
Машини та обладнання	772	472	57	778	526
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	13133	10264	10107	35253	20348
Транспортні засоби	4895	3472	134	4895	3606
Інші основні засоби	3	3	23	3	3
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1547	1458	142	2390	1594
Разом основні засоби та МНМА:	20426	15672	10463	43395	26083

Аналітичні дані за 2018 рік стосовно структури та вартості основних засобів по групах:

Групи основних засобів	Залишок на 01.01.2018.		Нараховано амортизації за 2018р.	Залишок на 31.12.2018.	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
Будівлі та споруди			3	76	3
Машини та обладнання	748	620	63	772	472
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	12721	10823	1878	13133	10264

В балансі Підприємства за 2018 рік відображено чисту вартість поточної дебіторської заборгованості (зі строками погашення - до 12 місяців від дати звітності):

Найменування показника	На 01.01.2018	На 31.12.2018	в тис. грн у т. ч. за строками непогашення по групам:		
			до 3 міс.	від 3 до 6 міс.	від 6 до 12 міс.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (торгова дебіторська заборгованість) в т.ч. : <i>ТОВ «ДЦ Україна»</i> <i>ТОВ «Руш»</i> <i>ТОВ «Стиль Д»</i> <i>Інші замовники</i>	50 138 18 896 23 235 11 260 3 253	76 945 27 940 33 616 11 859 3 530	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	(5 744)	(267)	-	-	-
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (видані авансові платежі на ведення хоз. діяльності) в т.ч. : <i>ТОВ «РУМЕС»</i> <i>ТОВ «ТД Хімтек Пласт»</i> <i>Інші замовники</i>	216 70 146	1 371 1 099 272	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	(32)	(616)			
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом			-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість(поворотні фінансові допомоги, розрахунки з працівниками, інша дебіторська заборгованість тощо), в т.ч. : <i>Договір позики «Грецов В.В»</i> <i>ТОВ «ТС Плюс»</i> <i>Інші замовники</i>	8 011 7 600 411	275 200 75	-	-	-
Разом:	58 365	78 591	-	-	-

Керівництво вважає, що поточна дебіторська заборгованість буде погашена боржниками шляхом отримання грошових коштів в будь який момент, балансова вартість такої дебіторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

Встановлено наступну класифікацію дебіторської заборгованості за строками її погашення:
1 група – до 3 місяців; 2 група – від 3 до 6 місяців; 3 група – від 6 до 12 місяців.

4.5. Грошові кошти:

4.5. Грошові кошти:
Грошові кошти Підприємства зберігаються на поточних банківських рахунках в національній валюті та іноземній валюті. Облік грошових коштів і розрахунків готівковими грошовими коштами здійснюється згідно чинного законодавства стосовно ведення касових операцій.

Найменування грошових статей	в тис. грн	
	На 01.01.2019.	На 31.12.2019.
Поточні рахунки у банку в національній валюті	499	887
Поточні рахунки у банку в іноземній валюті		
Депозитні рахунки		
Інші рахунки в банках	748	
Грошові кошти в дорозі	20	

Найменування грошових статей	На 01.01.2018.	На 31.12.2018.
Поточні рахунки у банку в національній валюті	643	499
Поточні рахунки у банку в іноземній валюті		

Депозитні рахунки		
Інші рахунки в банках		748
Грошові кошти в дорозі	16 267	20

Основні поточні платежі по обслуговуванню своєї фінансово-господарської діяльності Підприємство здійснює через грошові рахунки в
 АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» МФО 300614
 АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ» МФО 380805

4.6. Інші оборотні активи:

в тис. грн		
Найменування статті	На 01.01.2019.	На 31.12.2019.
Непідтверджений податковий кредит		7

Найменування статті	На 01.01.2018.	На 31.12.2018.
Податкові зобов'язання з ПДВ за отриманими авансами	1	

4.7. Знецінення активів:

Знецінення активів, відповідно до П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів», в 2019 році не проводилось за відсутності ознак знецінення. Балансова вартість незавершених капітальних інвестицій, основних засобів і необоротних активів та груп вибуття, утримуваних для продажу, не завищена. Дебіторська заборгованість не прострочена та не має ознак можливого зменшення корисності.

4.8. Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал представлений статутним капіталом, який відображено в балансі Підприємства.

Сума статутного капіталу як на 31.12.2019 так і на 31.12.2018 складає 3 687 500 грн. і визначає мінімальний розмір майна Підприємства, який гарантує інтереси його кредиторів.

Статутний капітал на 31.12.2019 і на 31.12.2018 розподілявся між акціонерами (учасниками Підприємства) наступним чином:

П.І.Б. акціонера Підприємства	Сума внеску, грн. Станом на 31.12.19 р.	Частка у статутному капіталі	
		%	Кіл-ть акцій
ПрАТ «АСНОВА ХОЛДІНГ»	2 950 000	80	
Власенко Сергій Володимирович	295 000	8	
Вайда Наталія Михайлівна	221 250	6	
Ушаков Павло Євгенович	221 250	6	
РАЗОМ:	3 687 500	100	

П.І.Б. акціонера Підприємства	Сума внеску, грн. Станом на 31.12.18 р.	Частка у статутному капіталі	
		%	Кіл-ть акцій
ПрАТ «АСНОВА ХОЛДІНГ»	2 950 000	80	
Власенко Сергій Володимирович	295 000	8	
Вайда Наталія Михайлівна	221 250	6	
Ушаков Павло Євгенович	221 250	6	
РАЗОМ:	3 687 500	100	

Учасниками сплачено (внесено) повністю статутний фонд Підприємства. Станом на звітну дату неоплачений капітал не обліковується.

Додаткове поповнення, або зменшення суми статутного капіталу у звітному періоді не реєструвалось.

4.9. Інші елементи капіталу:

Резервний капітал, нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

в тис. грн

Найменування статей	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)
Залишки на початок дня 01.01.2018.	921 875	28 300
Збільшення (зменшення) за 2018р.	921 875	18 170
Залишки на початок дня 01.01.2019.	921 875	46 470

Збільшення (зменшення) за 2019р.	921 875	(3 873)
Залишки на кінець дня 31.12.2019.	921 875	42 597

Зміни по статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» відбувались в результаті отримання прибутку у 2019 році 34 177 тис. грн. (у 2018 році - прибутку в сумі 38 070 тис. грн.), а також його розподілу на збільшення резервного фонду та нарахування дивідендів.

4.10. Дивідендів в 2019 році нараховано 38 050 тис.грн. та виплачено 20 462 тис. Заборгованість перед учасниками по дивідендам станом на 31.12.2019р складає 32 555 тис.грн

В 2018 році за результатами 2017 року нараховано дивідендів 19 900 тис.грн, та сплачено 24 850 тис.грн. Заборгованість перед учасниками по дивідендам станом на 31.12.2017р складає 15 462 тис.грн

4.11. Зобов'язання

У складі інших довгострокових зобов'язань Підприємством обліковуються кошти, залучені шляхом емісії (випуску) цільових іменних облігацій (станом на 31.12.2019 - на загальну суму 15 000 тис. грн. (станом на 31.12.2018 - на загальну суму 15 000 тис. грн.), що зареєстровані відповідно до законодавства України Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, про що видане наступне Свідчення :

у 2019 році

№ з/п	Серія	СВІДОЦТВО			Дата погашення	Номінальна вартість	Кіл-ть	На 31.12.2019 Загальна сума, в грн.	На 31.12.2018 Загальна сума, в грн.
		Реєстраційний номер	Дата реєстрації	Дата видачі					
1	A	163/2/12	12.07.2012	12.07.2013	30.09.2022	10 000,00 грн.	1 500	15 000 000	15 000 000
		ВСЬОГО					1500	15 000 000	15 000 000

Джерелом погашення емітованих цільових облігацій є прибуток підприємства.

у 2018 році

№ з/п	Серія	СВІДОЦТВО			Дата погашення	Номіналь на вартість	Кіл-ть	На 31.12.2018 Загальна сума, в грн.	На 31.12.2017 Загальна сума, в грн.
		Реєстраційний номер	Дата реєстрації	Дата видачі					
1	A	163/2/12	12.07.2012	12.07.2013	30.09.2022	10 000,00 грн.	1 500	15 000 000	15 000 000
		ВСЬОГО					1500	15 000 000	15 000 000

Джерелом погашення емітованих цільових облігацій є прибуток підприємства.

В балансі за 2019 рік Підприємства відображено поточні зобов'язання:

в тис. грн.

Найменування статей зобов'язань	На 01.01.2018.	На 31.12.2019.
Короткострокові кредити банків	882	18 709
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, в тому числі:	35 592	41 478
<i>Coty Export (UK) LTD</i>	7 530	0
<i>HFC Prestige International Operations Switzerland Sarl</i>	7 125	16 400
<i>LUMENE EESTI OU</i>	9 155	5 751
<i>BOURJOIS</i>	82	0
<i>Kosan Kozmetik Pazarlama ve Ticaret Anonim Sirketi</i>	0	911
<i>Procter and Gamble International Operations SA</i>	5 496	4 702
<i>VIVIENNE COSMETIGUES S.A.S</i>	100	0
<i>Інші постачальники</i>	6 104	13 714
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	5 207	2 961
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	793	1 082

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	15 462	32 555
Поточні забезпечення	3 959	6 099
Інші поточні зобов'язання (податковий кредит, позика, відсотки за позику), в т.ч. :	12 958	7 078
Короткострокові позики	12 540	6 650
Розрахунки за відсотки по боргових ЦП	204	401
Розрахунки з іншими кредиторами	4	8
Податковий кредит	210	19
Разом:	74 853	109 962

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша поточна кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення.

Керівництво Підприємства вважає, що погашення поточної кредиторської заборгованості (за товари, роботи, послуги) призведе до відтоку грошових коштів або інших активів в будь який момент, тому балансова вартість поточної кредиторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

Нараховані до сплати податкові та інші платежі до бюджету, а також виплата заробітної плати працівникам будуть погашені у визначений законодавством термін.

У складі статті «Поточні забезпечення» відображений резерв відпусток

Остаточна оплата інших поточних зобов'язань очікується протягом наступних 12 місяців.

4.12. Доходи:

в тис. грн.

Найменування статей доходів	За 2018р.	За 2019р.
Дохід від реалізації робіт, послуг без урахування ПДВ (реалізації основного товару, Митно-брокерські послуги, Оренда автомобілів, нерухомості та обладнання, Складські послуги, Транспортні послуги, Інші роботи, послуги)	256 213	305 127
Інші операційні доходи (курсові різниці, дохід від списання операційної кредиторської заборгованості, Зменшення резерву сумнівних боргів (опер), Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів, Дохід від продажу та купівлі іноземної валюти)	23 743	11 804
Інші фінансові доходи	7	13
Інші доходи (дохід від безоплатно одержаних активів, дохід від курсових різниць за отриманими кредитами, дохід від реалізації необоротних активів, інші доходи від звичайної діяльності)	2 285	8 911
Разом доходи за період:	282 248	325 855

4.13. Витрати:

в тис. грн.

Найменування статей витрат	За 2018р.	За 2017р.
Адміністративні витрати (рядок 2130):		
Інші витрати	18	13
Амортизація власн. ОЗ (крім авто, ПК та інш. офісн. техніки)	52	81
Амортизація інших необоротних активів	2	6
Амортизація НМА (крім прогр.забезпечення для ПК)	42	36
Банківські послуги	392	129
Бланки суворої звітності	3	0
Відрядження - вартість проживання	42	67
Відрядження - вартість проїзду	59	29
Відрядження - добові	25	22
Відрядження - додаткові витрати	1	0
Витрати на опалення	47	43
Витрати на опалення	5	5
Водопостачання	54	51
Електроенергія	4	4
Електронна пошта та інтернет	5439	7 828
Зарплата на погодинній основі		

Інші інформаційно-консультаційні послуги	3	12
Інші матеріали (крім авто)	60	45
Канцтовари	3	8
Мобільний та пейджинговий зв'язок	17	14
МШП інші		2
Нарахування на зарплату	756	967
Оренда інша		7
Оренда легкового автотранспорту		63
Оренда офісних приміщень	855	987
Паливо для легкових авто	30	85
Періодика та друковані видання	7	11
Послуги ІТ	1524	1 812
Послуги по охороні		5
Послуги рекрутингових та кадрових агенств	2	2
Поштові витрати	1	0
Представницькі витрати	166	156
Ремонт орендованих будівель, споруд та приміщень	13	94
Спецодяг		
Страхування автотранспорту	26	37
Страхування інших активів та ризиків	2	3
Телефон - абонплата	8	4
Транспортні послуги сторонніх організацій	18	2
Утримання та ремонт легков. авто	25	87
Утримання та ремонт орендован. легков. авто		4
Утримання та ремонт ОЗ власн. (кр.приміщень, авто, ПК та інш. офісн. техніки)	11	24
Утримання та ремонт ОЗ орендован. (кр.приміщень, авто, ПК та інш. офісн. техніки)		1
Утримання та ремонт ПК та інш. офісн. техніки		1
Фінансові консультації	25	32
Юридичні послуги	2	3
<i>Всього</i>	<i>9 739</i>	<i>12 782</i>
Витрати на збут (рядок 2150):		
Інші витрати	61	43
Амортизація власн. ОЗ (крім авто, ПК та інш. офісн. техніки)	1 980	10 221
Амортизація інших необоротних активів	717	136
Амортизація НМА (крім прогр.забезпечення для ПК)	23	55
Банківські послуги		305
Благодійність	1	10
Відрадженьня - вартість проживання	92	197
Відрадженьня - вартість проїзду	78	90
Відрадженьня - добові	54	66
Відрадженьня - додаткові витрати	2	
Витрати на опалення	89	55
Витратні матеріали для маркування товарів	487	461
Водопостачання		2
Електроенергія	98	120
Зарплата на погодинній основі	13 342	21 233
Інші витрати Дистрибутора, пов'язані зі збутом товарів	1 053	5 939
Інші матеріали (крім авто)	205	14 848
Інші комунальні послуги		12
Інші матеріали (крім авто)		198
Канцтовари	11	44
Маркетингові послуги		190
Мобільний та пейджинговий зв'язок	33	45
МШП інші	17	53
Нарахування на зарплату	2 852	4 453
Оренда інша	120	120
Оренда складських приміщень	977	1 299
Пакувальні матеріали	453	358
Паливо для легкових авто	346	277
Періодика та друковані видання	1	
Послуги з маркування товарів	63	224

Послуги ІТ	303	561
Послуги рекрутингових та кадрових агенств	25	24
Представницькі витрати	5	
Реклама	21 139	19 148
Рекламні матеріали	988	757
Ремонт орендованих будівель, споруд та приміщень	9	14
Спецодяг	46	26
Страховання автотранспорту	91	74
Страховання інших активів та ризиків	4	5
Страховання товарів	8	7
Транспортні послуги сторонніх організацій	1 094	1 488
Утримання та ремонт легков. авто	242	108
Утримання та ремонт ОЗ власн. (кр. приміщень, авто, ПК та інш. офісн. техніки)	481	4 492
Всього	47 590	87 758
Інші операційні витрати (рядок 2180):		
Визн штрафи, пені за порушення договірних умов	172	
Визн штрафи, пені за порушення законодавства	210	131
Витрати на купівлю іноземної валюти	4 016	2 332
Втрати від операційної курсової різниці	1 481	1 510
Втрати з податків	12 201	
Нарахування резерву сумнівних боргів (опер)	9	1 798
Собівартість реалізованих виробничих запасів	4	90
Списання безнадійних боргів (опер)	172	4
Всього	18 093	5 865
Фінансові витрати (рядок 2250)		
(Д) Відсотки за облігаціями	2 400	2 400
(К) Відсотки за овердрафтами та кредитами банків	580	472
(К) Комісії (за отримання кредиту, за управління, ін)	6	4
Негативні курсові різниці від фінансових доходів/витрат		2
Всього	2 986	2 878
Інші витрати (рядок 2270)		
Втрати від курсових різниць за отриманими кредитами	616	787
Інші витрати звичайної діяльності	28	105
Собівартість реалізованих необоротних активів	168	183
Всього	812	1 075
Разом витрати за період	79 220	110 358

Фінансовим результатом (до оподаткування) за 2019 рік є загальний прибуток у сумі 41 714 тис. грн. (за 2018 рік прибуток в сумі 45 221 тис. грн.)

4.14. Податок на прибуток:

У відношенні розрахунку та відображення поточного та відстроченого податку на прибуток Підприємство керується нормами П(С)БО 17 «Податок на прибуток» та чинного Податкового кодексу України.

Ставки оподаткування, які застосовувалися до Підприємства були наступними:

3 01 січня 2018р. по 31 грудня 2018р. 18%

3 01 січня 2019р. по 31 грудня 2019р. 18%

Розрахунок поточного податку на прибуток, відповідно до податкової декларації:

№ п/п	Найменування показника	2018р. тис. грн.	2019р. тис. грн.
1	Фінансовий результат до оподаткування:	45 221	41 714
2	Різниця, яка виникає відповідно до норм Податкового кодексу України (п.140.4.2) та зменшує фінансовий результат до оподаткування (від'ємне значення об'єкта оподаткування минулого року:	- 6 345	1 263
3	Об'єкт оподаткування податком на прибуток (рядок 1 + рядок 2)	38 876	42 977
4	Поточний податок на прибуток (рядок 3 x 18%), до сплати в бюджет	6 998	7 736

5. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

5.1. Розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами:

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону, або суттєво впливати на іншу сторону під час ухвалення фінансових та операційних рішень:

- учасники підприємства (юридичні та фізичні особи);
- керівник підприємства та провідний управлінський персонал (фізична особа);
- юридичні особи, які контролюються учасниками підприємства;
- юридичні особи, які контролюються підприємством (асоційовані і дочірні підприємства).

Близькі члени родини пов'язаних фізичних осіб не мають суттєвого впливу на підприємство під час ухвалення фінансових та операційних рішень.

Умови операцій з пов'язаними сторонами визначаються у відповідності до умов договорів окремо для кожного договору чи операцій.

Суми дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами не вимагають створення резерву, за винятком випадків, коли існує невпевненість, щодо погашення. Кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами буде погашена за номінальною вартістю.

Перелік пов'язаних сторін у 2018 - 2019 роках:

Група	№ запису	Повна назва юр. особи власника (учасника) Підприємства чи П.І.Б фіз. особи – власника (учасника) та посадової особи Підприємства	Частка в Статутному капіталі Підприємства, %
1	2	3	4
А	<i>Учасники – фізичні та юридичні особи</i>		
	1	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АСНОВА ХОЛДІНГ" код ЄДРПОУ 32252776	80
	2	Власенко Сергій Володимирович	8
	3	Вайда Наталія Михайлівна	6
	4	Ушаков Павло Євгенович	6
Б	<i>Керівники – фізичні особи</i>		
	5	Генеральний директор ПрАТ «Аснова Холдинг» - Гулієв Урфан Різван огли	-
С	<i>Підприємства, що знаходяться під спільним контролем, та їх керівництво</i>		
	6	ТОВ «АЙПІЛЕНД»	
	7	ТОВ «ЕКОЛЬ ЛОГІСТІКС»	
	8	ТОВ «ПРОМО СЕРВІС»	
	9	ДП «САВСЕРВІС КАРПАТИ»	
	10	ДП «САВСЕРВІС-МОВА»	
	11	ТОВ «САВТОСЕРВІС»	
	12	ТОВ «ТС ПЛЮС»	
	13	ПСП ім. Т.Г. Шевченка	
	14	ТОВ «БЮРО ВИН»	
	15	ТОВ «АБК СЕРВІС»	
	16	Керівник ТОВ «АЙПІЛЕНД» - Охрімів Р. Ю.	
	17	Керівник ТОВ «ЕКОЛЬ ЛОГІСТІКС» - Голімбовський А.В.	
	18	Керівник ТОВ «ПРОМО СЕРВІС» - Фірсова Г.В	
	19	Керівник ДП «САВСЕРВІС КАРПАТИ» - Жестоков С. В.	
	20	Керівник ДП «САВСЕРВІС-МОВА» - Дрофяк Я. П.	
	21	Керівник ТОВ «САВТОСЕРВІС» - Сухов Л. В.	
	22	Керівник ТОВ «ТС ПЛЮС» - Василюк В.П.	
	23	Барнишевський Олег Олександрович	
	24	Сафонов Максим Едуардович	

Інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами за 2018-2019рр (тис.грн)

№ з/п	П І Б / Найменування пов'язаної сторони	Частка в статутном у капіталі Підприємства, %	Сума операції (за рік) в грн.		Суть операції	Залишок на 31.12.2019
			2018	2019		
1.	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АСНОВА ХОЛДИНГ"	100	8 000	3 600	Отримання фінансової допомоги	
2.	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АСНОВА ХОЛДИНГ"	100	206	206	Придбання товарів, робіт, послуг	25
3.	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АСНОВА ХОЛДИНГ"	100	20 142	16 585	Дивіденди	26 387
4.	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АСНОВА ХОЛДИНГ"	100	2 400	2 400	Відсотки по облігаціям	401
5.	АЙПІЕНД	-	1 770	2 321	Продаж товарів, робіт, послуг	219
6.	АЙПІЕНД	-	600		Надання фінансової допомоги	
7.	ЕКОЛЬ ЛОГІСТИКС	-	575		Придбання послуг	
8.	ЕСМА	-		223	Продаж товарів, робіт, послуг	
9.	ЕСМА	-	2 710	3 236	Придбання товарів, робіт, послуг	
10.	САВСЕРВІС КАРПАТИ	-	27 600	22 000	Надання фінансової допомоги	
11.	САВСЕРВІС КАРПАТИ	-	6 000		Отримання фінансової допомоги	
12.	САВСЕРВІС СТОЛИЦЯ	-		75	Продаж товарів, робіт, послуг	
13.	САВСЕРВІС СТОЛИЦЯ	-	21 540	18 510	Отримання фінансової допомоги	
14.	САВСЕРВІС СТОЛИЦЯ	-	20 200	54 200	Надання фінансової допомоги	
15.	САВСЕРВІС-МОВА	-	23		Придбання товарів, робіт, послуг	
16.	САВТОСЕРВІС	-	50	254	Придбання товарів, робіт, послуг	

17.	ТС ПЛЮС	-	3 400		Надання фінансової допомоги	
18.	ПСП ім. Т.Г. Шевченка	-	205		Продаж товарів, робіт, послуг	
19.	ПСП ім. Т.Г. Шевченка	-		1 150	Надання фінансової допомоги	

Всі операції між пов'язаними сторонами були проведені на звичайних комерційних умовах.

Протягом звітного періоду управлінському персоналу Підприємства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці.

Компенсації, бонуси та інші додаткові виплати керівництву, іншим пов'язаним особам не здійснювались.

Протягом звітного періоду інші операції Підприємства з пов'язаними особами, не проводились.

5.2. Управління капіталом

Підприємство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Підприємства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для акціонерів Підприємства та виплати іншим зацікавленим сторонам;

- забезпечити належний прибуток учасникам Підприємства завдяки встановленню цін на послуги та товари Підприємства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Підприємства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Результати розрахунку вартості чистих активів Підприємства наведені нижче:

Рік	Активи	Зобов'язання	Вартість чистих активів (гр. 2 – гр. 3)
2018	157 157	90 153	67 004
2019	182 436	125 334	57 102

тис. грн.

Отриманий у 2019 році прибуток в сумі 34 177 тис. грн. був розподілений шляхом нарахування дивідендів в сумі 38 050 тис.грн. Залишок нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2019р складає 42 597 тис.грн

За результатами розрахунків на 31.12.2019 такі економічні показники як коефіцієнт абсолютної ліквідності (платоспроможності), коефіцієнт фінансової стійкості (автономії), коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом та коефіцієнт рентабельності активів знаходяться нижче граничних значень, що свідчить про недостатній рівень ліквідності та платоспроможності.

Основні показники фінансового стану за 2019-2018 рр. приведені нижче, в таблиці:

№	Найменування показника	Формула розрахунку показника	Коди рядків фінансової звітності	Значення на початок звітного періоду	Значення на кінець звітного періоду	Орієнтовне граничне значення показника
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності (платоспроможності)	$K1 = \frac{\text{Грошові кошти та їх еквіваленти} + \text{Короткострокові фінансові вкладення}}{\text{Поточні зобов'язання}}$	форма №1 рядки (1165+1160) : рядок 1695	0,02	0,01	0,10 - 0,20
2	Коефіцієнт поточної(загальної) ліквідності(покриття)	$K2 = \frac{\text{Оборотні активи підприємства}}{\text{Поточні зобов'язання}}$	форма №1 рядки (1195+1200) : рядок 1695	1,8	1,5	не <1,5
3	Коефіцієнт	$K3 = \text{Власні кошти}$	форма №1			

	фінансової стійкості (автономії)	підприємства : Вартість майна (підсумок активу балансу)	рядок 1495 : рядок 1300	0,43	0,31	0,25 - 0,50
4	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$K4 = (\text{Короткострокові зобов'язання} + \text{Довгострокові зобов'язання}) : \text{Власний капітал}$	форма №1 рядки (1695+1595) : рядок 1495	1,35	2,19	не >1,00
5	Коефіцієнт рентабельності активів	$K5 = \frac{\text{Прибуток, або збиток}}{\text{підсумок активу балансу на початок + на кінець звітного періоду}} : 2$	Форма №2 р.2350 (або ряд.2355) Форма №1 (ряд. 1300 (гр.3) + ряд. 1300 (гр.4)) : 2	0,27	0,20	-

ТОВ "БІНАЙС" планує і надалі розвивати дистрибуторські операції товарів косметично, займаючи лідерські позиції на території України. У 2020 році очікується зростання продаж продукції на 25% . Прогнозується, що темпи інфляції заробітних плат та цін на інші ресурси сповільняться у 2020 році, що позитивно вплине на фінансові результати компанії.

Серед основних ризиків діяльності ТОВ "БІНАЙС" - висока залежність від одного постачальника, обмеженість фінансових ресурсів, імовірність банкрутства ключових покупців та зміна уподобань кінцевих споживачів продукції.

6. Події після дати балансу:

Відповідно до ПСБО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» подія після дати балансу – це подія, яка відбувається між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення.

Суттєві події після дати балансу до дати затвердження фінансової звітності, які б вимагали коригування даних фінансової звітності чи розкриття інформації поточного року - відсутні.

Директор

Головний бухгалтер



Власенко С.В.

Гревцов В.В.