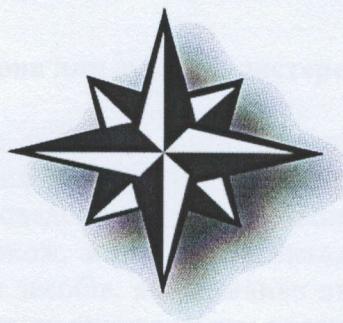


ТОВ «АУДИТОРСЬКА
ФІРМА «ОЛЕСЯ»

Україна, 03040, м. Київ
вул. Васильківська, 13, к. 4

Тел: (044) 334 43 13
e-mail: auditolesya@gmail.com



www.auditolesya-kiev.com

AUDITING COMPANY
“OLESYA” LTD

Ukraine, 03040, Kyiv
Vasylkivska str., 13, app. 4

Tel: (044) 334 43 13
e-mail: auditolesya@gmail.com

**Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності
ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ЛІКОМ»
станом на (за) 31 грудня 2020 року (2020р.)**

Керівництву та учасникам
Приватного Підприємства «ЛІКОМ»

ДПІ у Солом'янському районі ГУ
ДПС у м. Києві

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного Підприємства «ЛІКОМ», код за ЄДРПОУ – 30638249, місцезнаходження – 03124, м. Київ, провулок Радищева, будинок 3 (далі – Підприємство), яка складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020р., Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020р., Звіту про власний капітал за 2020р, та приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2020 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Ми не спостерігали за процесом інвентаризації наявних необоротних активів та запасів Підприємства станом на 31.12.2020 року, оскільки були призначені аудиторами Підприємства пізніше дати проведення Підприємством інвентаризації, перед складанням річної фінансової звітності. Також, ми не могли визначити обсяг зіпсованих, застарілих або інших запасів та основних засобів, які можливо втратили первісно очікувану вигоду шляхом виконання альтернативних аудиторських процедур. З причин того, що ці активи є складовою частиною процесу визначення фінансових результатів Підприємства, ми нездатні визначити необхідні потенційні коригування вартості активів та їх вплив на результати діяльності.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на ситуацію щодо майбутньої невизначеності, пов'язаної із запровадженням урядом Україні обмежень, встановлених під час карантину у зв'язку зі спалахом коронавірусу у світі. У результаті виникає суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі та яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Вплив такої майбутньої невизначеності наразі неможливо оцінити.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались 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 аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашему звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора є інформацією, яка міститься у звіті про управління, але не містить фінансової звітності та звіту аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому необхідність розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів суттєвого викривлення іншої інформації, які потрібно було б включити до звіту та зазначаємо про узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю за звітний період.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства 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 Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аudit фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашему 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 Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що 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 були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашему звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашему звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Основні відомості про аудитора

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська Фірма «Олесья»;

Ідентифікаційний код юридичної особи: 22930490;

Місцезнаходження: 03040, м. Київ, вул. Васильківська, будинок 13, квартира 4.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» № 4423;

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» № 4423;

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» № 4423;

Аудитори, що брали участь в аудиторській перевірці:

Осадчук Людмила Романівна – Сертифікат аудитора №007626 виданий рішенням АПУ від 22.02.2018 №355/2. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» № 102233

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 264 від 29.04.2020р.;

Дата початку проведення аудиту: 30.04.2020р.;

Дата закінчення проведення аудиту: 28.05.2020р.

Ключовий партнер з аудиту,
аудитор ТОВ АФ «Олеся»
Сертифікат № 007626



(підпис)

Л.Р. Осадчук

Дата складання аудиторського висновку: 28.05.2020 року
м. Київ

Додаток 1

до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство **Приватне підприємство "ЛІКОМ"**
Територія **М.КИЇВ, СОЛОМ'ЯНСЬКИЙ Р-Н**
Організаційно-правова форма господарювання **Приватне підприємство**
Вид економічної діяльності **Неспеціалізована оптова торгівля**
Середня кількість працівників **1 260**

Адреса, телефон **03124 м.Київ, провулок Радищева,3**

0442062041

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Зареєстровано за №:	900 КОДИ 623
Прийнято:	2021 01 01
за ЄДРПОУ	30638249
за КОАТУУ	8038900000
за КОПФГ	120
за КВЕД	46.90

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	32	62
первинна вартість	1001	51	125
накопичена амортизація	1002	19	63
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	8 653	8 275
первинна вартість	1011	16 146	17 611
знос	1012	7 493	9 336
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	-	-
Відсточені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відсточені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	8 685	8 337
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	35 674	22 143
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	35 674	22 143
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	148 961	113 541
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 320	-
з бюджетом	1135	322	82
у тому числі з податку на прибуток	1136	204	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	85 359	131 691
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 091	17 692
Готівка	1166	17	4
Рахунки в банках	1167	1 074	17 688
Витрати майбутніх періодів	1170	44	44
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-

6

у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	272 771	285 1
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	281 456	293 5

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	100	100
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	64 3
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-7 638	-5 7
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	-7 538	58 7
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	59 603	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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	59 603	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	44 251	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	47 436	27 8
розрахунками з бюджетом	1620	1 578	97
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	10
розрахунками зі страхування	1625	-	19
розрахунками з оплати праці	1630	-	96
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	314	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховую дільністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	772	1 2
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	135 040	203
Усього за розділом III	1695	229 391	234
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1700	-	-
Баланс	1800	-	-
Баланс	1900	281 456	293

Керівник

Войцех Володимир Іванович

Головний бухгалтер

Іващенко Ірина Леонідівна

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

КОДИ		
2021	01	01
за ЄДРПОУ	30638249	

Підприємство **Приватне підприємство "ЛІКОМ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

2021 01 01

30638249

Зареєстровано за № 9004616518

Прийнято

01.03.2021 19.03.54

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 2020

р.

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

Додаткові дані:

КВЕД 46.90

І. 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	936 042	1 060 945
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(787 276)	(909 825)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	148 766	151 120
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	42 497	22 079
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою -вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(11 437)	(9 666)
Витрати на збут	2150	(145 859)	(134 417)
Інші операційні витрати	2180	(30 344)	(14 827)
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	3 623	14 289
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	141	-
Інші доходи	2240	481	131
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(1 453)	(11 566)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(132)	(789)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 660	2 065
збиток	2295	(-)	(-)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-756	-372
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:	2350	1 904	1 693
прибуток	2355	(-)	(-)
збиток			

ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 904	1 693

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 350	441
Витрати на оплату праці	2505	25 998	21 821
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 684	4 856
Амортизація	2515	3 156	2 244
Інші операційні витрати	2520	8 115	41 934
Разом	2550	44 303	71 296

ІV. 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	-	-

Войцех Володимир Іванович

Іващенко Ірина Леонідівна



Підприємство

Приватне підприємство "ЛІКОМ"
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)

2021	01	01
30638249		

Зареєстрована за ЄДРПОУ

Прийято

Дата реєстрації: 01-03-2021 20:13:44

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
 за Рік 2020 р.

Форма N3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 075 064	1 221 088
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	123
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	16	2 975
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (шрафів, пені)	3035	6	165
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	217	1
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(861 034)	(1 135 248)
Праці	3105	(21 542)	(18 603)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 888)	(5 201)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(18 906)	(14 599)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(598)	(92)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(13 005)	(9 808)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 303)	(4 699)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(208 035)	(2 132)
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	(138)	(68)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-40 240	48 501
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	141	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	16 601	68 580

Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(2 807)	(280)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(58 148)	(111 624)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-44 213	-43 324
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	64 367	100
Отримання позик	3305	179 039	386 201
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	140 899	383 147
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 453)	(7 795)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	101 054	-4 641
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	16 601	536
Залишок коштів на початок року	3405	1 091	555
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	17 692	1 091

Войцех Володимир Іванович

Іващенко Ірина Леонідівна



Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	64 367	-	1 904	-	-	66 271
Залишок на кінець року	4300	100	-	64 367	-	-5 734	-	-	58 733

Керівник

Войцех Володимир Іванович

Головний бухгалтер

Іващенко Ірина Леонідівна



ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказом Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302
(У редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

КОДИ	
2020	12
30638249	01
8038900000	
120	
46.90	

Дата (рік, місяць, число)
за СДРІОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФ
за КВЕД

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2020 рік

Форма №5

I. Нематеріальні активи

Підприємство
Terиторія
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: тис. грн.

Приватне підприємство "ЛКОМ"
М.КИВ, СОЛЮМ'ЯНСЬКИЙ Р-Н

Приватне підприємство
Неспеціалізована оптова торівля

Код за ДКУД	1801008
-------------	---------

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року	Переоцінка (доопція +, ущіцка -)		Вибуло за рік	Втрати від зменшення користності за рік	Нараховано амортизації за рік	Накопичена амортизація	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року
			первинна (переоцінена)	накопиченої амортизації						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	51	19	74	-	-	-	44	-	125
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	63
Разом	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Головні	080	51	19	74	-	-	-	44	-	125
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	63

Із рядка 080 трада 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформленіх у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____
(082) _____
(083) _____
(084) _____
(085) _____

Із рядка 080 трада 5
Із рядка 080 трада 15

ІІ. Основні засоби

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 465	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 268	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	74	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	2 807	-

Із рядка 340 трафа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі В:			погочий
асоційовані підприємства	350	-	5
дочірні підприємства	360	-	-
спільну дільність	370	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-
акцій	390	-	-
облігацій	400	-	-
інші	410	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-

3 рядка 1035 тр.4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(421)	-
(422)	-
(423)	-

3 рядка 1160 тр.4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(424)	-
(425)	-
(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код розка	Доходи	Витрати
	1	2	3
			4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів			
Операційна курсова різниця	440	-	-
Реалізація інших оборотних активів	450	8 011	13 398
Пітрафі, пені, неустойки	460	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	470	5	13 606
Інші операційні доходи і витрати	480	-	-
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	490	34 481	3 340
Непродуктивні витрати і втрати	491	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі			
за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
доцірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Лівідели	530	-	X
Проценти	540	X	294
Фінансова оренда активів	550	-	-
інші фінансові доходи і витрати	560	141	1 159
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Лохоли від обслуговчих підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	481	132
Безплатне одержання активів	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
		(631)	-
		(632)	%
		(633)	-

Товаробумінні (бартерні) операції з продажею (товарами, роботами, послугами) частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товаробумінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

13 рілків 540 - 560 града 4

фінансові витрати, ускладнені до собівартості активів

VI. Грошові кошти

Найменування показника		Код ряда	На кінець року
1	2	3	4
Готівка	640		
Поточний рахунок у банку	650		17 688
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660		-
Грошові кошти в дорозі	670		-
Еквівалент грошових коштів	680		-
Разом	690		17 692

3 рядка 1090 гр.4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при одній забезпеченні	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	долаткові віdraхування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	771	2 302	-	1 806	-	-	1 267
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	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	770	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	771	5 302		4 492			1 581

VIII. Запаси

Найменування показанника	Код рядка	Переоцінка за рік		
		Балансова вартість на кінець року	збільшення чистої вартості реалізації*	штучка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купісльні напівфабрикати та комплектуючі	810	-	-	-
Вироби	820	-	-	-
Планко	830	-	-	-
Гата і гарні матеріали	840	-	-	-
Булавинні матеріали	850	-	-	-
Запасні частини	860	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	870	-	-	-
Погочні біологічні активи	880	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	890	-	-	-
Незавершене виробництво	900	-	-	-
Готова продукція	910	22 143	-	-
Товари	920	22 143	-	-
Разом				

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

Відображені за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

обформленіх в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Баланс (Загут про фінансовий стан) запаси, призначенні для продажу

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всого на кінець року	до 12 місяців	у т. ч. за строками погашення від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	113 541	113 541	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	131 691	131 691	-	-

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

(951)
(952)

X. Нестачі і втрати від псушення цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Визволено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватця 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:		
валюва замовників	1120	-
валюва замовникам	1130	-
з авансіс отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Підаток на прибуток

Найменування показника	Код рахка	Сума
1	2	3
Поточний підаток на прибуток	1210	756
Відстроєні податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстроєні податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Збитку про фінансові результати - усього	1240	756
У тому числі:		
поточний підаток на прибуток	1241	756
зменшення (збільшення) відстроєних податкових активів	1242	-
зменшення (змінення) відстроєних податкових зобов'язань	1243	-
Відображеного у складі власного капіталу - усього	1250	-
У тому числі:		
поточний підаток на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстроєних податкових активів	1252	-
зменшення (змінення) відстроєних податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рахка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1 887
Використано за рік - усього	1310	1 539
У тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придання (виготовлення) та поповнення основних засобів	1312	1 465
інших машин та обладнання	1313	1 465
придання (створення) немaterіальних активів	1314	74
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Обліковуються за першістю вартості										Обліковуються за справедливою вартістю						
	залишок на початок року		вибуло за рік		нараховано		втрати від змінної		залишок на кінець року		залишок на початок року		вибуло за рік		залишок на кінець року		
	Кол. рядка	першіс-на варгість	накопи-чена аморти-зація	надійшло за рік	першіс-на варгість	накопи-чена аморти-зація	надійшло за рік	першіс-на варгість	залишок на початок року	надій-ло за рік	залишок на початок року	надій-ло за рік	залишок на початок року	надій-ло за рік	залишок на початок року	надій-ло за рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи - усього																	
в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього																	
в тому числі:																	
тварин на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
1422	-	X	-	-	X	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
1423	-	X	-	-	X	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

з рядка 1430 града 5 і града 14
з рядка 1430 града 6 і града 16

13 рядка 1430 града 11 і града 17

(1431) _____
 (1432) _____
 (1433) _____

вартість біологічних активів, приданих за рахунок цільового фінансування
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних
біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок
незд�айчаних полій

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

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Результат виду первісного визнання		Учінка	Виручка виду реалізації	С обівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) виду реалізації	
			витрати з біологічними перетво-реннями	дохід витрати				первинного визнання та реалізації	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього									
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
у тому числі:									
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									
у тому числі:	1520	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
з них:									
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
з них:									
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція, додаткові біологічні активи разом	1539	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
	1540	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Іванченко Ірина Леонідівна

«ЛКОМ»

Ідентифікаційний

код 30638249



**В цьому документі прошнуровано,
пронумеровано та скріплено відбитком
печатки (15) п'ятнадцять аркушів.**

*Ключовий партнер
з аудиту, судитор
ТОВ АФ „ОЛЕСЯ”*

**ЗАКОЛУЧЕНІ
ТОВ АФОЛЕСЯ**

ЗАКОЛДОВАНІ
ТОВ АФІОЛЕСЯ"

Осадчук А.Р.

