

№ 35 від 30.06.2022

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Учасникам,  
управлінському персоналу  
ТОВ «ОПТИМА-КЛАССІК»**

### ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

#### ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОПТИМА-КЛАССІК» (далі – ТОВ «ОПТИМА-КЛАССІК» або Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до річної фінансової звітності за 2021 рік.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність Товариства за 2021 рік, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

#### ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

У бухгалтерському обліку ТОВ «ОПТИМА-КЛАССІК» на порушення норм п. 17 НП(С)БО 11 «Зобов’язання» не створювався та не переглядався на кожну звітну дату резерв на оплату відпусток працівників.

За розрахунком аудиторів, поточні зобов’язання з виплат відпусток у бухгалтерському обліку та у рядку 1660 «Поточні забезпечення» Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства занижені орієнтовно на 615 тис. грн. на 01.01.2021 та на 732 тис. грн. на 31.12.2021.

Це зауваження призвело до завищення показника рядка 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу (Звіту про фінансовий стан) ТОВ «ОПТИМА-КЛАССІК» орієнтовно на 615 тис. грн. на 01.01.2021 та на 732 тис. грн. на 31.12.2021, але в цілому не вплинуло на валюту Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства.

Проте зазначене зауваження призвело до заниження витрат Товариства та відповідно до завищення чистого прибутку Товариства за 2021 рік орієнтовно на 117 тис. грн.

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

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аudit 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, що застосовуються в Україні до аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### **ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ – СУТТЕВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЯКА ВИНИКЛА ВНАСЛІДОК ВІЙСЬКОВОЇ АГРЕСІЇ**

Не висловлюючи думку, іншу, ніж думка із застереженням, звертаємо Вашу увагу на суттєву невизначеність, яка виникла внаслідок військової агресії, розв'язаної Російською Федерацією на території України 24 лютого 2022 року.

Військові дії і введення воєнного стану на території України привели до вкрай мінливої та невизначеної ситуації в політичній, юридичній та економічній сферах діяльності, що в свою чергу суттєво вплинуло на складання управлінським персоналом юридичних осіб України прогнозів на майбутнє.

Суттєва невизначеність стосовно можливості Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі не залежить від внутрішніх факторів ТОВ «ОПТИМА-КЛАССІК», а фактично тільки від зовнішніх чинників, оскільки подальший розвиток військових дій, їх тривалість та результат неможливо передбачити.

### **ІНШІ ПИТАННЯ**

Ми звертаємо увагу на те, що в 2021 році Товариство здійснювало свою діяльність в умовах пандемії коронавірусу та оголошеного в Україні в зв'язку з цим довготривалого карантину. Карантин передбачав низку обмежувальних заходів, які негативно вплинули на економічну ситуацію в Україні, привели до зниження платоспроможності населення, додаткових незапланованих витрат Товариства на засоби захисту, проведення тестування персоналу, дезінфекції приміщень тощо. У результаті обмежувальних заходів, нестабільної економічної та соціальної ситуації у світі та Україні вплив на показники діяльності Товариства зазначених чинників не може бути достовірно визначений, проте такі чинники в цілому не привели до зниження показників чистого доходу Товариства від реалізації товарів, робіт, послуг за 2021 рік в порівнянні з аналогічним показником за 2020 рік.

Фінансова звітність Товариства не містить коригувань, які могли бути результатом впливу зазначених факторів.

Наша думка, не модифікована щодо цього питання.

### **ІНША ІНФОРМАЦІЯ, ЩО НЕ є ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ЗВІТОМ АУДИТОРА ЩОДО НЕЇ**

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація складається зі Звіту про управління (але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї).

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

Звіт про управління ми отримали до дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку 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 ознайомитися з іншою інформацією, що зазначена у Звіті про управління, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення, або чи цей Звіт не відповідає вимогам законодавства.

Якщо, на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації в Звіті про управління, 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 таких фактів, які б необхідно було включити до звіту, крім питань, які описані в розділі «Основа для думки із застереженням».

### **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛА ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, 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, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у

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

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 значні недоліки системи 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 та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

### **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

Законодавчі та нормативні акти України містять додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту та має обов'язково міститися в звіті незалежного аудитора за результатами обов'язкового аудиту.

Відповіальність стосовно такого звітування є додатковою до відповіальності аудитора, яка встановлена вимогами МСА.

### **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ**

Відповідно до вимог п. 7) ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкт аудиторської діяльності, що провів аudit:

**Повне найменування:** Товариство з обмеженою відповіальністю Аудиторська фірма «Інсайт», ідентифікаційний код 21340266.

**Місце знаходження:** 04052, Україна, м. Київ, вул. Глибочицька, 40 (Н,П), офіс 58а.

**Інформація про включення до Реєстру:** Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0757 (<https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-bovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/page/3/>).

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Лілія Стельмах.

**Директор**

**ТОВ АФ «ІНСАЙТ»**

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100920)

офіс 58а, вул. Глибочицька, 40 (Н,П),  
м. Київ, 04052

тел.: (044) 353-56-57;

тел.: 067-380-10-75

e-mail: [insaitek@ukr.net](mailto:insaitek@ukr.net)



**Л.Б. Стельмах**

**Дата складання звіту: 30 червня 2022 року**

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

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ОПТИМА-КЛАССІК"**

Територія **Печерський р-н**

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

Вид економічної діяльності **Неспеціалізована оптова торгівля**

Середня кількість працівників **2 91**

Адреса, телефон **бульвар Дружби Народів, буд. 15, 01042, Україна**

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 грифах з копійками)

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

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

КОДИ	Дата (рік, місяць, день)	2022
за СДОКУМЕНТАЦІІ	за СДОКУМЕНТАЦІІ	130979821
за КАТОГОДІ	за КАТОГОДІ	UA80000000000624772
за КОПФГ	за КОПФГ	240
за КВЕД	за КВЕД	46.90

0504138309

V
---

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**

на **31 грудня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
<b>I. Необоротні активи</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>4</b>
Нематеріальні активи	1000	674	658
первинна вартість	1001	734	878
накопичена амортизація	1002	60	220
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	91
Основні засоби	1010	44 958	56 673
первинна вартість	1011	54 030	72 346
знос	1012	9 072	15 673
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі			
інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізіційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>45 632</b>	<b>57 422</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	91 492	71 851
виробничі запаси	1101	315	358
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	91 177	71 493
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33 695	41 259
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 149	812
з бюджетом	1135	331	-
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	2 510	1 364
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 090	5 725
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	4 090	5 725
Витрати майбутніх періодів	1170	19	24
Частка перестраховника у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	3 866	6 468
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>137 152</b>	<b>127 503</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>182 784</b>	<b>184 925</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 700	1 700
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	425
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	93 602	97 159
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>95 302</b>	<b>99 284</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	24 439	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>24 439</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Коротострокові кредити банків	1600	-	10 436
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	33 632	27 761
розрахунками з бюджетом	1620	228	1 032
у тому числі з податку на прибуток	1621	79	433
розрахунками зі страхування	1625	135	178
розрахунками з оплати праці	1630	499	649
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	23 169	38 780
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	2 925	1 975
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховую діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 455	4 830
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>63 043</b>	<b>85 641</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>182 784</b>	<b>184 925</b>



Логвінова Елла Олексіївна  
Логвінова Людмила Олексіївна

Липко Алла Василівна

Кодифікатор державно-територіальних одиниць та територіальних громад.

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

КОДИ	2022	01	01
Дата (рік, місяць, число)	33997983		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ОПТИМА-КЛАССІК" за ЄДРПОУ

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	248 148	185 782
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	( 202 021 )	( 131 776 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	46 127	54 006
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	12 952	2 963
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	( 9 430 )	( 6 322 )
Витрати на збут	2150	( 38 060 )	( 30 779 )
Інші операційні витрати	2180	( 5 300 )	( 16 405 )
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	6 289	3 463
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	109	315
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	( 1 540 )	( 2 193 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Профіток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	4 858	1 585
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(876)	(285)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	3 982	1 300
збиток	2355	( - )	( - )

**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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>3 982</b>	<b>1 300</b>

**ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 851	2 663
Витрати на оплату праці	2505	18 003	13 082
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 931	2 862
Амортизація	2515	7 643	5 170
Інші операційні витрати	2520	18 362	29 729
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>52 790</b>	<b>53 506</b>

**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	-	-
<b>Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію</b>	<b>2610</b>	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
<b>Дивіденди на одну просту акцію</b> Логінова	<b>2650</b>	-	-



Людмила  
Олексіївна  
ЕП Липко Алла  
Василівна

Логінова Людмила Олексіївна

Липко Алла Василівна

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	316 155	244 721
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	55
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	336	171
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 262 933 )	( 188 773 )
Праці	3105	( 14 342 )	( 10 425 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 3 889 )	( 2 834 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 13 871 )	( 5 626 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 522 )	( 295 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 9 646 )	( 2 467 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 3 703 )	( 2 864 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 4 853 )	( 19 497 )
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	( 2 370 )	( 3 453 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>14 233</b>	<b>14 339</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	109	315
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	23 058	-
Надходження від викуптя дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 5 550 )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( 21 900 )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-4 283</b>	<b>315</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	17 066	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	23 964	11 336
Сплату дивідендів	3355	( 950 )	( 3 265 )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-7 848</b>	<b>-14 601</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>2 102</b>	<b>53</b>
Залишок коштів на початок року	-3405	4 090	3 736
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(467)	301
Залишок коштів на кінець року	3415	5 725	4 090

Керівник

Логвінова Людмила Олексіївна

ЕП Липко Алла  
Василівна

Липко Алла Василівна



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ОПТИМА-КЛАССІК"**  
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)

2022 01 01

за ЄДРПОУ

33997003

ДОКУМЕНТ ПРИИНЯТО

Звіт про власний капітал

за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	1 700	-	-	-	94 470	-	-	96 170
<b>Коригування:</b> Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(868)	-	-	(868)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	1 700	-	-	-	93 602	-	-	95 302
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	3 982	-	-	3 982
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b> Виплати власникам (дивіденди)	<b>4200</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	425	(425)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (шільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	425	3 557	-	-	3 982
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	700	-	-	425	97 159	-	-	99 284

Керівник

Людмила  
Олексіївна

Логвінова Людмила Олексійвна

Головний бухгалтер

ЕП Липко Алла  
Василівна

Липко Алла Василівна



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

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Лата (рік, місяць, число)	2021	12	31
за СДРІОУ	33997983		
за КАТОГІ	UA80000000000624772		
за СПОДУ			
за КОПФ	240		
за КВЕД	46,90		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ОПТИМА-КЛАССІК"  
Територія Глещерський р-н  
Орган державного управління  
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю  
Неділенізована оптова торгівля  
Одиниця вимірювання: тис. грн.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

**I. Нематеріальні активи**

Група нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Пересоціка (доодінка +, ущінка -)	Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року
		первинна (перс-оїдна)	накопичена (перс-оїдна)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майданом	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	734	60	144	-	-	-	160	-	878
Разом	080	734	60	144	-	-	-	160	-	878
Гудвл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
З рядка 080 графа 14									(081)	-
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності									(082)	-
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів									(083)	-
вартість створених підприємством нематеріальних активів									(084)	-
3 рядка 080 графа 5										220
3 рядка 080 графа 15										878
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності										-

<sup>1</sup> Колективний адміністративно-територіальних одиниць та територіальних громад

14

3 рядка 080 графа 5  
3 рядка 080 графа 15

## II. Основні засоби

Групн основних засобів	Код рядк- ка	Залишок на початок року	Надій- шло за рік	Пересоціка (дооптка +, ущинка -)		Вибуло за рік	Нарахо- вано амор- тизації за рік	Втрати від змен- шення корис- ності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	Запережані за фінан- сову оренду	у тому числі					
				первісна (пере- оцінена) варгість	знос				первісна (пере- оцінена) варгість	знос								
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>19</b>
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрій	120	26545	535	-	-	-	-	-	-	1274	-	182	-	26727	1809	-	-	-
Машини та обладнання	130	14792	2931	18436	-	-	-	3741	722	3657	-	-	-	29487	5866	-	-	-
Транспортні засоби	140	8254	2004	1610	-	-	-	-	-	1350	-	-	-	9864	3354	-	-	-
Інструменти, принадли, інвентар (меблі)	150	1063	226	1204	-	-	-	-	-	417	-	-	-	2267	643	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні наслугення	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малодійні необоротні матеріальні активи	200	3376	3376	785	-	-	-	160	160	785	-	-	-	4001	4001	-	-	-
Тимчасові (інститульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прелетні прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>54030</b>	<b>9072</b>	<b>22935</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3901</b>	<b>882</b>	<b>7483</b>	<b>-</b>	<b>182</b>	<b>-</b>	<b>72346</b>	<b>15673</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
З рядка 260 графа 14																		
варгість основних засобів, щодо яких існує передбачені чинним законодавством обмеження права власності																(261)	-	-
варгість оформленіх у заставу основних засобів																(262)	-	-
залишкова варгість основних засобів, що гімчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)																(263)	-	-
первісна (пересоцінена) варгість повністю амортизованих основних засобів																(264)	-	-
основні засоби орендованих единиц (цілісних) майнових комплексів																(2641)	-	-
варгість основних засобів, призначених для продажу																(265)	-	-
залишкова варгість основних засобів, утрачених унаслідок наїзничих подій																(2651)	-	-
варгість основних засобів, приобраних за рахунок цільового фінансування																(266)	-	-
З рядка 260 графа 8																(267)	-	-
З рядка 260 графа 5																(268)	-	-
Варгість основних засобів, що взяты в операційну оренду																(269)	-	-
З рядка 105 графа 15																		
знос основних засобів, що яких існує обмеження права власності																		
варгість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою варгість																		

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	21221	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	785	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	120	91
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>22126</b>	<b>91</b>

З рядка 340 града 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

### IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	-
за справедливого варістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-
Поточні фінансові інвестиції відображені:	(424)	-
за собівартістю	(425)	-
за справедливого варістю	(426)	-

**V. Доходи і витрати**

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	340	-
Операційна курсова різниця	450	5615	1953
Реалізація інших оборотних активів	460	4860	3019
Штрафи, пени, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати у тому числі: відрахування до резерву сумініших боргів непродуктивні витрати і втрати	490	2137	328
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
доцірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	Х
Прогенети	540	Х	1540
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	109	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єдання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безплатно одержані активи	610	-	Х
Списання необоротних активів	620	Х	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
		(631)	-
		(632)	- %
		(633)	-

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

**VI. Грошові кошти**

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Погочний рахунок у банку	650	5725
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>5725</b>

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 нараховано (створено)	Додаткові віdraхування	Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування від сторони, що врахована при оцінці за-безпечення	Залишок на кінець року
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Резерв суддівських боргів	760	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>775</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>780</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	збільшення чистої вартості реалізації *	Переоцінка за рік
	1	2	3	4
Сировина і матеріали	800	358	-	
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	
Паливо	820	-	-	
Тара і гарні матеріали	830	-	-	
Будівельні матеріали	840	-	-	
Запаси частини	850	-	-	
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	
Погочні біологічні активи	870	-	-	
Малоцінні та швидкоознущувані предмети	880	-	-	
Незавершене виробництво	890	-	-	
Готова продукція	900	-	-	
Товари	910	71493	-	
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>71851</b>	<b>*</b>	<b>-</b>

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображеніх за чистою вартістю реалізації  
переданих у переробку  
оформленіх в заставу  
переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)  
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Загіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(921) -  
(922) -  
(923) 28626  
(924) -  
(925) -  
(926) -

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

## IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У т.ч. за строками погашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1	2	3	4	5
Інша поточна дебіторська заборгованість	940	41259	41259	-	-
	950	1364	1364	-	-
	(951)	-			
	(952)	-			

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

## X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

## XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	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 отриманників	1140		-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150		-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160		-

**XII. Податок на прибуток**

Найменування показника		Код розрізка	Сума
1	2	3	
Поточний податок на прибуток			
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1210		876
на кінець звітного року	1220	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1225	-	-
на кінець звітного року	1230	-	-
Вільчено до збитку про фінансові результати - усього	1235	-	-
у тому числі:			
поточний податок на прибуток	1240		876
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1241		876
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1242	-	-
Відображене у складі власного капіталу - усього	1243	-	-
у тому числі:			
поточний податок на прибуток	1250		-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1251	-	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1252	-	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-	-

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

Найменування показника		Код розрізка	Сума
1	2	3	
Нараховано за звітний рік	1300		7643
Використано за рік - усього	1310	-	-
в тому числі на:			
будівництво об'єктів			
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1311	-	-
з них машини та обладнання	1312	-	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	-	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-	-
	1315	-	-
	1316	-	-
	1317	-	-

#### XIV. Біологічні активи

Групти біологічних активів	Код ряд- ка	Обліковуються за перісною вартістю							Обліковуються за справедливим вартістю							
		залишок на початок року	націп- чена вартість	надійшо- за рік	вирубою за рік	нарахо- вано від змен- шення корис- ності	вигоди від аморти- зації за рік	залишок на кінець року	первісна вартість	накопи- чена вартість	залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<b>Довгострокові біологічні активи – усього</b>																
в тому числі:																
робота худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	x	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	x	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431)

-

(1432)

-

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишка вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1433)

-

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

22

**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		Ущінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації
				дохід	витрати				
<b>1 Продукти та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
у тому числі:									
зернові і зернобобові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
з них:									
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
совинник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
ріпак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
пукрові бурачки (фабричні)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
картофель	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
плоди (бернаткові, кісточкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
<b>Продукти та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	<b>1520</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>-</b>
у тому числі:									
Пріріст живої маси – усього	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
з нього:									
великої рогатої худоби	1531	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
свиней	1532	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
молоко	1533	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
вовна	1534	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
яйця	1535	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
інша продукція тваринництва	1536	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
продукція рибництва	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1539	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-
	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-

ЕП Головного аграрного  
співробітника  
Василівна



Керівник

Логінова Людмила Олексіївна

ЕП Головного Агро-  
ресурсного  
агентства

Липко Алла Василівна