

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ВІДКРИТЕ ПАРТНЕРСТВО»

СДРПОУ 38837733
49018, Дніпропетровська обл.,
м. Дніпро, вул. Моніторна,
буд. 7, к. 254
тел. +38/056/ 789-16-88
e-mail: V.P_audit@i.ua
<https://www.openpartnership.com.ua/>

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та Керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЬ-ІНВЕСТ» (30691543)

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЬ-ІНВЕСТ» (30691543) (надалі по тексту «Товариство»), що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про зміни у власному капіталі, за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) фінансової звітності, 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

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (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 (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими 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.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту (КПА) – це питання, які, на наше професійне судження були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті.

Інвестиційна нерухомість:

На звітну дату Товариство обліковує в складі активів інвестиційну нерухомість. Питома вага такої інвестиційної нерухомості в структурі активів Товариства є досить суттєвою. Інвестиційна нерухомість на звітну дату відображена у Звіті про фінансовий стан. Облікова політика щодо інвестиційної нерухомості розкрита Товариством у розділі «Інвестиційна нерухомість», фінансова інформація розкрита у розділах «Необоротні активи» та «Основні засоби» Приміток до фінансової звітності. При аудиті інвестиційної нерухомості наші зусилля значною мірою були спрямовані на:

дослідження облікових реєстрів обліку; аналіз відповідності облікових оцінок та облікових політик; наявності відповідних розкриттів у Примітках до фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Іншою інформацією є Звіт про управління за 2022 рік.

Така Інша інформація не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з Іншою інформацією 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 має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Звіт про управління складається Товариством на підставі вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на зазначений звіт і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цього звіту в цілому.

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 таких фактів за результатами ознайомлення зі Звітом про управління, які потрібно було б включити до цього Звіту незалежного аудитора.

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 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 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 Міжнародних стандартів аудиту (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, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжити свою діяльність на безперервній основі. 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. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- 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 застосовно, 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 вияткових 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

У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 №2258-VIII, ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора додаткову інформацію, окрім випадків, коли така інформація стосується тих же питань, що й питання, розкриття яких вимагається Міжнародними стандартами аудиту.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повне найменування - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ВІДКРИТЕ ПАРТНЕРСТВО»;

Місцезнаходження - 49018, Дніпропетровська область, місто Дніпро, вулиця Моніторна, будинок 7, к. 254;

Інформація про реєстрацію у Реєстрі – номер реєстрації у реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності 4677.

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

Аудитор
Номер реєстрації у реєстрі аудиторів 101744

31 травня 2023 року
Дніпро, Україна



Микола СКРЯБІН

Звіт про управління

ТОВ «АТБ-інвест»

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

1. Сфера діяльності та організаційна структура підприємства.

1.1. ТОВ «АТБ-інвест» (далі Товариство) є зареєстрованим товариством з обмеженою відповідальністю, що проводить свою діяльність на території України.

Код суб'єкта господарювання за ЄДРПОУ 30691543.

Місцезнаходження суб'єкта господарювання відповідно до свідоцтва про державну реєстрацію: м. Дніпро, вул. Січових стрільців, 21-А, 49000

Статутний капітал: 1 509 279 тис. грн.

Види діяльності ТОВ «АТБ-інвест» за КВЕД-2020

- 68.20 – Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- 77.39 – Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.
- 46.90 – Неспеціалізована оптова торгівля
- 64.99 – Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
- 77.11 - Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів
- 77.12 - Надання в оренду вантажних автомобілів.

Метою діяльності Товариства є одержання прибутку та участі в економічному і соціальному розвитку України шляхом надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна. Фінансова політика Товариства ґрунтується на принципах надійності, ефективності, прибутковості, оперативності, доступності та максимальної зручності клієнтів.

Також метою Товариства є довготривалі відносини з партнерами.

На кінець 2022 року Компанією здано в оренду 284 об'єктів нерухомості.

Об'єкти нерухомості підприємства розташовані на території:

- Дніпропетровської області;
- Запорізької області;
- Миколаївської області;
- Київської області а також у м. Києві;
- Харківської області;
- Полтавської області;
- Кіровоградської області;
- Херсонської області;
- Чернігівської області;
- Одеської області;
- Житомирської області;
- Сумської області;
- Волинської області;
- Черкаської області;
- Івано-Франківської області;
- Львівської області;

- Рівненської області;
- Вінницької області;
- Тернопільської області.

ТОВ «АТБ-інвест» підприємство, яке постійно проводить радикальні трансформації власних об'єктів нерухомості для більшого задоволення потреб орендарів. ТОВ «АТБ-інвест» використовує сучасні підходи к розробці стратегій по ремоделінгу.

1.2. Організаційна структура та структура управління Компанії представлена у вигляді схеми нижче.

Загальна кількість працюючих осіб компанії станом на кінець звітного періоду становить 21 осіб.



1.3. Соціальні аспекти та кадрова політика.

ТОВ «АТБ-інвест» постійно намагається забезпечувати розвиток, зміцнення і збереження високого кадрового потенціалу Товариства.

Основні принципи кадрової політики:

- Кадрова політика – чесна, справедлива та відкрита.
- Підтримка іміджу Товариства як надійного роботодавця.
- Підбір кадрів за діловими, професійними і моральними якостями.
- Безумовне виконання трудового законодавства.
- Оплата праці на рівні вище середньо ринкових показників.
- Об'єктивна персональна оцінка результатів кожного.
- Підвищення кваліфікаційного рівня.
- Збереження стабільності укомплектування штату.

2. Ліквідність та зобов'язання.

За результатами діяльності 2022 року Товариство отримало прибуток.

Портфель ліквідності Товариства включає грошові кошти та їх еквіваленти. Активи Товариства значно вище за його зобов'язання, Товариство є ліквідним.

Фінансові результати за рік, що закінчився 31 грудня 2022 , представлені у фінансовій звітності Товариства.

3. Фактори ризику.

3.1. Політичні фактори: військові дії.

3.2. Економічні фактори: темпи інфляції, вартість будівництва.

3.3. Природно-географічні фактори, які включають клімат, рельєф, природні ресурси, екологічні умови тощо.

4. Використання інновацій в роботі Товариства.

4.1. Світ не стоїть на місці, бізнес-моделі трансформуються, змінюється концептуальний підхід до орендованих площ, це означає, що Товариство не може залишатися осторонь від передових технологій, впроваджуються сучасні рішення, спрямовані на досягнення основної мети розвитку підприємства. Зростає адаптації товариства до вимог ринку.

4.2 Націленість на результат, розвиток професійних якостей, дотримання корпоративних норм і високий рівень відповідальності кожного співробітника робить можливим досягнення місії підприємства.

5. Фінансові інвестиції.

Товариство має вкладення в цінні папери інших підприємств. Надає фінансові інвестиції в асоційовані підприємства. Більш детально інформація наведена у Примітках до фінансової звітності.

6. Результати діяльності.

| Показники | 2022 |
|---------------------------------------|-----------|
| | Тис. грн. |
| Чистий дохід від реалізації продукції | 1 163 971 |
| Собівартість реалізованої продукції | ----- |
| Інші операційні доходи | 10 846 |
| Адміністративні витрати | 362 864 |
| Інші операційні витрати | 1 720 |
| Інші фінансові доходи | 1 047 |
| Дохід від участі в капіталі | 42 762 |
| Інші доходи | 14 830 |
| Витрати від участі в капіталі | ----- |
| Інші витрати | 201 410 |

| | |
|--|---------|
| Фінансові витрати | 12 033 |
| Фінансовий результат до оподаткування: прибуток | 655 429 |
| Витрати з податку на прибуток | 136 235 |
| Чистий фінансовий результат: прибуток | 519 194 |

Дослідження та інновації, Перспективи розвитку.

Товариство з обмеженою відповідальністю засноване в 2000 році. Товариство успішно здійснює свою діяльність на ринку нерухомості.

Досягнута стабільна зростаюча позиція на ринку комерційної нерухомості України. Сформовано на ринку праці імідж надійного роботодавця, який в повній мірі виконує свої зобов'язання перед персоналом. Товариство постійно удосконалює площі що здаються в оренду.

При цьому основними визначальними факторами конкурентної боротьби на українському ринку як і раніше залишаються наступні: географія об'єктів нерухомості, ціна.

Розвиток Товариства триває, військові дії в країні дещо призупинили темпи розвитку, проте Керівництво має оптимізм та плани подолання труднощів. Товариство має впевнені перспективи розвитку та нарощування присутності на ринку.

Директор ТОВ «АТБ-інвест»

Головний бухгалтер

Т.С.Алексюк

Н.А. Ситенко

**Примітки та розкриття інформації до фінансової звітності за 2022 рік
Товариства з обмеженою відповідальністю «АТБ-інвест»**

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повне найменування емітента: Товариство з обмеженою відповідальністю «АТБ-інвест» (надалі по тексту – Товариство).

Ідентифікаційний код юридичної особи: 30691543.

Дата державної реєстрації: 29.03.2000 р.

Місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, вул. Січових стрільців, 21-а

Міжміський код, телефон та факс: (056) 376-12-74.

Середня кількість працівників протягом звітного періоду (осіб): 17.

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та згідно вимог національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - П(С)БО) Товариство дотримувалося основних принципів ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності. Товариством використовується автоматизована форма ведення бухгалтерського обліку за допомогою прикладного програмного забезпечення, відповідно вимогам закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. із змінами та доповненнями. Під час ведення бухгалтерського обліку та підготовки фінансової звітності використовувались ті професійні судження та положення систем обліку, котрі дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності.

Метою діяльності Товариства є здавання власних об'єктів нерухомого и рухомого майна в оренду, а також отримання прибутку і задоволення на його основі соціальних та економічних інтересів засновників та членів трудового колективу.

Основні види діяльності за КВЕД:

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

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

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення). н.в.і.у.;

77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів;

77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів.

Основними видами діяльності Товариства у звітному році були надання в оренду й експлуатацію власного нерухомого майна. Товариство також отримувало інші операційні доходи від: курсових різниць, тощо.

У звітному періоді Товариством проведено щорічну інвентаризацію:

- дебіторської заборгованості станом на 31.12.2022р., згідно наказу директора Товариства № 1-і від 01.11.2022 р.;

- основних засобів, малоцінних необоротних активів, нематеріальних активів та незавершених капітальних інвестицій, грошових коштів станом на 01.11.2022 р. (за виключенням виставкових стендів, меблі та іншої комп'ютерної техніки на підставі абз. п.10 розд.І Положення про інвентаризацію активів і зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014р. №879), згідно наказу директора Товариства № 1 від 01.11.2022 р.

Учасниками Товариства є:

| Учасник Товариства | Частка у статутному капіталі, % |
|-----------------------|---------------------------------|
| ТОВ «Еліна» | 63,0774 |
| ВЕРГ Холдінгс Лімітед | 36,8985 |
| ТОВ АТБ Торгстрой | 0,0241 |

Обмеження щодо часток відсутні, права щодо часток визначаються законодавством та Статутом Товариства. Зміни у складі часток не відбувались.

**ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ПОДАННЯ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ
ЗВІТНОСТІ**

Річна фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів та руху грошових коштів Товариства для задоволення інформаційних потреб користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалась також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Фінансова звітність Товариства не становить комерційної таємниці, крім випадків, передбачених законодавством України.

Основа та принципи обліку та складання фінансової звітності

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

Товариство забезпечує бухгалтерський облік та формує фінансову звітність з дотриманням таких принципів:

історичної (фактичної) собівартості, що визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання;

автономності, за яким Товариство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників, тому особисте майно і зобов'язання власників не відображаються у фінансовій звітності;

безперервності діяльності, що передбачає оцінку активів і зобов'язань, виходячи з припущення, що діяльність Товариства триватиме далі;

періодичності, що припускає розподіл діяльності на певні періоди з метою складання фінансової звітності;

нарахування та відповідності доходів і витрат, за яким для визначення фінансового результату звітного періоду порівнюються доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів (при цьому доходи і витрати відображаються в обліку і звітності у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей);

повного висвітлення, згідно з яким фінансова звітність містить всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, що можуть вплинути на рішення, які приймаються користувачами на її основі;

послідовності, який передбачає постійне (із року в рік) застосування обраної облікової політики, і, якщо відбулася зміна облікової політики, вона повинна бути обґрунтована і розкрита у фінансовій звітності;

обачності, згідно з яким методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, запобігають заниженню оцінки зобов'язань та витрат, і завищенню оцінки активів і доходів;

превалювання сутності над формою, за яким операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;

єдиного грошового вимірника, який передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій у фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

Якісні характеристики фінансової звітності

- дохідливість і зрозумілість її користувачам за умови, що вони мають достатні знання та зацікавлені у сприйнятті цієї інформації;

- достовірність (інформація є достовірною, якщо вона не містить помилок та перекручень, які здатні вплинути на рішення користувачів звітності);

- доречність (інформація, яка впливає на прийняття рішень користувачами, і дає змогу вчасно оцінити минулі, теперішні та майбутні події, підтвердити та скоригувати їхні оцінки, зроблені у минулому).

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі. Гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівництвом Товариства 17 лютого 2023 року.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 2022 календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2022 року.

Припущення щодо функціонування Товариства в найближчому майбутньому, ризики та невизначеності

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення, що воно функціонуватиме невизначено довго в майбутньому. Це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Досвід, історія розвитку та напрацьована база постійних корпоративних клієнтів Товариства дозволяє чекати притоку грошових коштів. При цьому слід зазначити, що на діяльність Товариства впливають такі фактори:

- політичні, фінансові та економічні фактори нестабільності в державі Україна, а також кризові явища у світовій економіці,

- нестабільність правового поля, особливо у регуляторній сфері та оподаткуванні,
- досить високий рівень оподаткування, неоднозначне тлумачення нормативних актів щодо оподаткування контролюючими органами, а також вагомі санкції за несвочасне виконання платіжних зобов'язань у сфері оплати нарахованих податків.

В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні фінансово-господарські операції, можливість відшкодування вартості активів та здатність Товариства обслуговувати і платити за своїми зобов'язаннями в міру настання термінів їх погашення.

Проте керівництво впевнене, що не зважаючи на існуючі ризики, Товариство зможе продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому. Також Товариство не має наміру і потреби ліквідуватись, або припинити свою фінансово-господарську діяльність. Планується в подальшому працювати та одержувати прибутки за рахунок активізації продажів та розвитку нових напрямів бізнесу у рамках дозволених видів діяльності. Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність в майбутньому, і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності. Протягом звітного періоду облікова політика залишалася незмінною.

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

Облікова політика Товариства може змінюватися у випадках, якщо:

- змінюються статутні вимоги Товариства;
- 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.

Облікова політика Товариства у 2022 році у порівнянні з 2021 роком не змінювалась.

Дохід

Дохід визнається Товариством 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.

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.

Витрати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. 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 учасниками), 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 використовується простий метод обліку витрат на виробництво та калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції.

Податок на прибуток

Товариство 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 податковими органами або виплату їм.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображаються в балансі (звіті про фінансовий стан) окремими статтями необоротних активів і довгострокових зобов'язань.

У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання наводяться (у балансі) в сумі зазначених активів і зобов'язань, що визначені на 31 грудня попереднього року без їх обчислення на дату проміжної фінансової звітності.

Основні засоби

Основні засоби – це матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у процесі виробничої діяльності або постачання готової 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).

У Звіті про фінансовий стан (балансі) Товариство 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 (звіті про сукупний дохід) в тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизацію основних засобів Товариство розраховує за прямолінійним методом за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання. Ліквідаційна вартість основних засобів вважається несуттєвою і дорівнює нулю.

Мінімальні строки корисного використання та групи обліку основних засобів:

| Група | Найменування групи основних засобів | років |
|-------|--|-------|
| 1 | Земельні ділянки | - |
| 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) | 4 |
| 9 | Інші основні засоби | 12 |
| 10 | Бібліотечні фонди | - |
| 11 | Малочінні необоротні матеріальні активи | - |
| 12 | Тимчасові (нетитульні) споруди | 5 |

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

Товариство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. 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.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість - власні або орендовані на умовах фінансової оренди земельні ділянки, будівлі, споруди, які розташовуються на землі, утримувані з метою отримання орендних платежів та/або збільшення власного капіталу, а не для виробництва та постачання товарів, надання послуг, адміністративної мети або продажу в процесі звичайної діяльності.

Інвестиційна нерухомість обліковується на балансі підприємства за первісною вартістю з урахуванням накопиченої амортизації. Застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації. Строк корисного використання 240 місяців.

Амортизацію основних засобів Товариство розраховує за прямолінійним методом за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання. Ліквідаційна вартість основних засобів вважається несуттєвою і дорівнює нулю.

Товариством застосовується П(С)БО 7 "Основні засоби" до завершення будівництва, та до дати здавання об'єкту нерухомості в оренду після чого об'єкт будівництва стає інвестиційною нерухомістю і для його обліку підприємство керується П(С)БО 32 "Інвестиційна нерухомість".

З метою бухгалтерського обліку не вважається інвестиційною нерухомістю нерухомість що перебуває в процесі будівництва або поліпшення з метою використання у майбутньому як інвестиційна нерухомість.

Первісна вартість інвестиційної нерухомості збільшується на суму витрат, пов'язаних з її поліпшенням (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання інвестиційної нерухомості.

Основні засоби (будинки, споруди) визнаються інвестиційною нерухомістю у разі передачі в оренду згідно Акту приймання-передачі. Переведення нерухомості до інвестиційної нерухомості засвідчується наданням її в оренду іншій стороні, також при завершенні будівництва з переведенням нерухомості зі складу незавершеного будівництва до інвестиційної нерухомості. Визнання інвестиційної нерухомості припиняється при переведенні з інвестиційної нерухомості до операційної нерухомості.

Інші необоротні матеріальні активи

Активи, строк корисного використання яких більше одного року і вартістю менше 20 000,00 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 Товариство нараховує за прямолінійним методом. Амортизацію малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості, яка амортизується.

Такі малоцінні необоротні матеріальні активи і бібліотечні фонди, не підлягають переоцінці.

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – це немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

У Звіті про фінансовий стан (балансі) Товариство відображає залишкову вартість основних засобів, яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації та сумою будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. По всіх об'єктах нематеріальних активів встановлено ліквідаційну вартість рівною нулю. Строк корисного використання (експлуатації) об'єкта переглядається в разі зміни очікуваних економічних вигід від його використання.

Мінімальні строки корисного використання та групи обліку нематеріальних активів:

| <u>Найменування групи нематеріальних активів</u> | <u>Строк дії права користування</u> |
|---|--|
| група 1 - права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище); | відповідно до правостановлюючого документа |
| група 2 - права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо); | відповідно до правостановлюючого документа |
| група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роєлті; | відповідно до правостановлюючого документа |
| група 4 - права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні тасмниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роєлті; | відповідно до правостановлюючого документа, але не менш як 5 років |
| група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, | відповідно до |

| | |
|---|--|
| художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті; | правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки |
| група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо) | відповідно до правовстановлюючого документа |

Облік вартості нематеріального активу, яка амортизується, належить вести за кожним з об'єктів, що входить до складу окремої групи. Якщо, відповідно до правовстановлюючого документа, строк дії права користування нематеріальним активом не встановлено, такий строк корисного використання визначається платником податку самостійно, але не може становити менше двох та більше десяти років

Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротний актив та група вибуття визнаються утримуваними для продажу у разі, якщо:

- економічні вигоди очікується отримати від їх продажу, а не від їх використання за призначенням;
- вони готові до продажу у їх теперішньому стані;
- їх продаж, як очікується, буде завершено протягом року з дати визнання їх такими, що утримуються для продажу;
- умови їх продажу відповідають звичайним умовам продажу для подібних активів;
- здійснення їх продажу має високу ймовірність, зокрема якщо керівництвом підприємства підготовлено відповідний план або укладено твердий контракт про продаж, здійснюється їх активна пропозиція на ринку за ціною, що відповідає справедливій вартості.

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу оцінюються по найменшій вартості - або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу не підлягають амортизації.

Фінансові інвестиції:

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції. Якщо придбання фінансової інвестиції здійснюється шляхом обміну на інші активи, то її собівартість визначається за справедливою вартістю цих активів. Дивіденди, відсотки, що підлягають отриманню за фінансовими інвестиціями, відображаються як фінансовий дохід інвестора, крім випадків, коли такі надходження не відповідають критеріям визнання доходу, встановленим П(С)БО 15 «Дохід». Фінансові інвестиції, в залежності від класифікації, на дату балансу відображаються за методом участі в капіталі. Фінансові інвестиції (крім інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення або обліковуються за методом участі в капіталі) на дату балансу відображаються за справедливою вартістю. Фінансові інвестиції, справедливую вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції.

Запаси

Запаси – це активи Товариства, 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) повинні включатися до первісної вартості конкретних найменувань, груп, видів запасів при їх оприбуткуванні у разі, якщо можна достовірно визначити суми таких витрат, які безпосередньо відносяться до придбаних запасів.

Оцінку запасів (матеріалів, комплектуючих виробів, МШП та інших) при придбанні Товариство здійснює по фактичній собівартості.

При вибутті запасів (відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу та іншому вибутті) Товариством обрано метод оцінки 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.

До грошових коштів та їх еквівалентів відносяться кошти на поточних рахунках в банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті обліковуються Товариством в національній валюті України — гривні по курсу Національного банку України на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу Національного банку України на звітну дату. Всі курсові різниці включаються у звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід).

Товариство використовувало такі офіційні курси обміну валют на кінець року під час підготовки цієї фінансової звітності:

| <i>Співвідношення валют</i> | <i>Офіційний курс НБУ на 31.12.2022р.</i> | <i>Офіційний курс НБУ на 31.12.2021р.</i> |
|-----------------------------|---|---|
| Гривень до 1 долара США | 36,568600 | 27,278200 |
| Гривень до 1 євро | 38,951000 | 30,922600 |
| Гривень до 1 рубля Росії | 5,070800 | 0,36397 |

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід 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.

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 вигід 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 Товариства або повинні бути погашені протягом дванадцяти місяців, починаючи з дати балансу.

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

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 товариством для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат в разі необхідності. Суми створених забезпечень визнаються витратами. Заборонено створювати забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності Товариства. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

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

Умовні зобов'язання та умовні активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

Власний капітал

Зареєстрований капітал:

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

Капітал у дооцінках:

Капітал у дооцінках відображає суми дооцінки фінансових інвестицій, необоротних активів, а також суми збільшення власного капіталу Товариства.

Додатковий капітал:

В додатковому капіталі відображається сума безкоштовно отриманих необоротних активів, сума капіталу, який вкладено засновниками (учасниками) 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». 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. Товариство не має жодних правових чи таких, що впливають зі сформованої ділової практики, зобов'язань з виплати пенсій або аналогічних виплат.

Дивіденди

Дивіденди учасникам Товариства визнаються в момент, коли їхня виплата є юридично обґрунтованою. Право на отримання частини прибутку (дивідендів) мають особи, які є учасниками Товариства на дату прийняття рішення про виплату дивідендів. Дивіденди виплачуються після ухвалення відповідного рішення, і в строк визначений Загальними зборами учасників.

Звітність за сегментами

Товариство виділяє та складає звітність за сегментами (господарський збутовий).

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, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

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

До операцій пов'язаних сторін, зокрема, належать:

- орендні операції;
- фінансові операції;
- та інші.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ, ТА ІНШЕ РОЗКРИТТЯ

Капітальні інвестиції

Вартість незавершених капітальних інвестицій складається з ціни придбання сировини та матеріалів, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат безпосередньо пов'язаних з придбанням капітальних інвестицій.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості капітальних інвестицій: тис.грн
2021

| <i>Найменування показника</i> | <i>Зміни за 2021р.</i> | <i>Вартість на 31.12.2021р.</i> |
|---|------------------------|---------------------------------|
| Капітальне будівництво | 516 058 | 318 530 |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | - | - |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | - | - |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | - | - |
| Разом | 516 058 | 318 530 |

2022

| <i>Найменування показника</i> | <i>Зміни за 2022р.</i> | <i>Вартість на 31.12.2022 р.</i> |
|---|------------------------|----------------------------------|
| Капітальне будівництво | 148 096 | 170 434 |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | - | - |

| | | |
|---|---------|---------|
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | - | - |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | - | - |
| Разом | 148 096 | 170 434 |

Основні засоби:

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

Аналітичні дані стосовно структури та вартості основних засобів: тис.грн.

2021

| Групи основних засобів | Залишок на 01.01.2021р. | | Надійшло за 2021р. | Вибуло за 2021р. | | Нараховано амортизації за 2021р. | Залишок на 31.12.2021р. | |
|---|-------------------------|---------|--------------------|-------------------|------|----------------------------------|-------------------------|-----------|
| | первісна вартість | знос | | первісна вартість | знос | | первісна вартість | знос |
| Інвестиційна нерухомість | 5 276 981 | 920 836 | 711 118 | - | - | 258 122 | 5 988 099 | 1 178 958 |
| Земельні ділянки | 170 365 | - | - | - | - | - | 170 365 | - |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 270 963 | 16 642 | - | 70 841 | - | 8 285 | 200 122 | 24 927 |
| Машини та обладнання | 234 | 233 | - | - | - | - | 234 | 233 |
| Транспортні засоби | 19 838 | 15 934 | - | - | - | - | 19 838 | 15 934 |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші основні фонди | 2 198 | 2 029 | - | - | - | - | 2 198 | 2 029 |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 135 | 135 | - | - | - | - | 135 | 135 |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 2 548 | - | - | 1 | - | - | - | - |
| Разом | 5 740 715 | 722 362 | 711 118 | 70 842 | - | 266 407 | 6 380 991 | 1 222 216 |

2022

| Групи основних засобів | Залишок на 01.01.2022р. | | Надійшло за 2022р. | Вибуло за 2022р. | | Нараховано амортизації за 2022р. | Залишок на 31.12.2022р. | |
|---|-------------------------|-----------|--------------------|-------------------|------|----------------------------------|-------------------------|-----------|
| | первісна вартість | знос | | первісна вартість | знос | | первісна вартість | знос |
| Інвестиційна нерухомість | 5 988 099 | 1 178 958 | 241 481 | 13 792 | - | 241 481 | 6 215 788 | 1 420 439 |
| Земельні ділянки | 170 365 | - | - | - | - | - | 170 365 | - |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 200 122 | 24 927 | - | 92 478 | 217 | - | 107 644 | 24 927 |
| Машини та обладнання | 234 | 233 | - | - | - | - | 234 | 233 |
| Транспортні засоби | 19 838 | 15 934 | - | 102 | 102 | - | 19 736 | 15 832 |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші основні фонди | 2 198 | 2 029 | - | - | - | - | 2 198 | 2 029 |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 135 | 135 | - | - | - | - | 135 | 135 |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 6 380 991 | 1 222 216 | 241 481 | 106 372 | - | 241 481 | 6 516 100 | 1 463 378 |

З них: залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) складає 149 787 тис. грн.;

На дату річного балансу підприємство провело знецінення активів. Втрати від зменшення корисності об'єкта ОС складають 123 223 тис. грн.;

За 12 місяців 2022 року Товариство придбало основних засобів на суму 577 тис. грн.;

Внаслідок артилерійського обстрілу та пожежі 29.03.2022 був знищений об'єкт нерухомості за адресою: Київська обл., с. Красилівка, пров. Димерський,4.

17.06.2022 об'єкт нерухомості був списаний за сертифікатом ТПП №1200-22-0246. Залишкова вартість якого складає 72 728 тис. грн.;

Також 17.06.2022 на баланс були оприбутковані цілілі частини об'єкту нерухомості за їх залишковою вартістю, яка складає 5 031 тис. грн.;

Протягом 2022 року реалізовані об'єкти інвестиційної нерухомості і нараховано дохід від вибуття інвестиційної нерухомості в розмірі 4 368 тис. грн.;

Крім того, протягом 2022 року були реалізовані інші необоротні активи (обладнання, транспортні засоби) і нараховано дохід від вибуття в розмірі 40 тис. грн.;

Оренда.

Здійсненні орендні платежі, визнані як витрати, складають 681 тис грн

Товариство здає в оренду об'єкти нерухомості.

Сума доходу від здавання інвестиційної нерухомості та інших основних засобів в оренду за 2022 рік складає – 1 163 971 тис грн.

Фінансові інвестиції:

Довгострокові фінансові інвестиції на 31.12.2022 складають 355 384 тис. грн., які складаються з:

- інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі 335 600 тис. грн.
- інших фінансових інвестицій 19 784 тис. грн.

Товариство є інвестором наступних підприємств (асоційовані підприємства):

ТОВ ВАТЕРБУД, ТОВ «Восточні солодоші», ТОВ «Централ-Білдинг», ПП ВКФ «АН-ЯР», ТОВ «Рітейл-девелопмент», ПП «Зет-ель-плюс», ТОВ «ТТТ-Україна», ТОВ «Алвікс», ТОВ «Укразовпродінвестстрой», ПП «ТВЦ «Олеся», ТОВ «Перфект-груп», ТОВ «Галарт».

Відносно асоційованих підприємств Товариство (в тому числі відповідно до облікової політики) не має владних повноважень та контролю, зокрема: на діяльність вищезазначених підприємств, не фінансує значну частину діяльності, не гарантує значну частинну зобов'язань, не надає важливих послуг, технологій, матеріалів чи сировини. Товариство не має контролю над кадровим забезпеченням персоналу вищезазначених підприємств. Вищезазначені підприємства володіють спеціалізованими знаннями, необхідними для продовження їхньої діяльності. Значна частина діяльності вищезазначених підприємств проводиться без участі Товариства та не від його імені.

Запаси:

У товариства відсутні виробничі і товарні запаси, запаси незавершеного виробництва, готової продукції.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості запасів Товариства:

| Найменування показника | Балансова вартість на 01.01.2022р. | Балансова вартість на 31.12.2022р. |
|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Сировина і матеріали | - | - |
| Паливо | 21 | 26 |
| Тара і тарні матеріали | - | - |
| Будівельні матеріали | - | - |
| Запасні частини | - | - |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | - | - |
| Незавершене виробництво | - | - |
| Готова продукція | - | - |
| Разом | 21 | 26 |

Дебіторська заборгованість:

В балансі Товариства відображено чисту вартість поточної дебіторської заборгованості.

| Найменування показника | На 01.01.2021р. | На 31.12.2021р. | у т. ч. за строками непогашення по групам: | | |
|---|-----------------|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| | | | до 12 місяців | від 12 до 18 міс. | від 18 до 36 міс. |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 249 672 | 213 395 | | | |
| в т.ч.: | | | | | |
| Залишок резерву сумнівних боргів | - | - | | | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 623 291 | 1 343 746 | | | |
| в т.ч.: | | | | | |

| | | | | |
|----------------------------|---|---|--|--|
| позика | - | - | | |
| будівельно-монтажні роботи | - | - | | |
| інші | - | - | | |
| | | | | |
| з бюджетом | - | - | | |
| | - | - | | |

Дебіторська заборгованість підтверджується актами звірки з контрагентами.

Грошові кошти:

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

| <i>Найменування грошових статей</i> | <i>На 01.01.2022р.</i> | <i>На 31.12.2022р.</i> |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Поточний рахунок у банку | 37 435 | 2 995 |
| Грошові кошти в дорозі | - | - |

Основні поточні платежі по обслуговуванню своєї фінансово-господарської діяльності Товариство здійснює через свої поточні грошові рахунки АТ «Райффайзен Банк Аваль» (МФО 380805).

Інші надходження . 163 741 444,65 грн. – поворотний займ.

Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал представлений статутним капіталом, який відображено в балансі Товариства. Сума статутного капіталу складає 1 509 279 тис. грн .
Станом на звітну дату неоплаченого капіталу не має.

Резервний капітал, нерозподілений прибуток

| <i>Найменування статей власного капіталу</i> | <i>Резервний капітал</i> | <i>Нерозподілений прибуток</i> |
|--|--------------------------|--------------------------------|
| Залишки на початок дня 01.01.2022р. | - | 4 624 277 |
| Збільшення (зменшення) за 2022р. | - | 519 798 |
| Залишки на кінець дня 31.12.2022р. | - | 5 144 075 |

Збільшення нерозподіленого прибутку відбулося за рахунок:

- нарахування чистого прибутку в розмірі – 519 194 тис. грн.;
- виправлення помилок – 604 тис грн

Дивіденди

Протягом звітного періоду дивіденди учасникам Товариства не нараховувалися і не виплачувалися.

Зобов'язання:

| <i>Найменування статей зобов'язань</i> | <i>На 01.01.2022р.</i> | <i>На 31.12.2022р.</i> |
|--|------------------------|------------------------|
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | - | - |
| в т.ч.: | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими позиками та відсотками по них | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями за імпорними контрактами (поставка обладнання) | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 18 762 | 9 270 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 62 670 | 23 903 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування | 54 | 42 |
| Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці | 203 | 174 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 123 | 123 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 5 464 | 602 |
| Інші поточні забезпечення | - | - |
| в т.ч.: | | |
| Забезпечення виплат відпусток працівникам | 171 | 160 |
| Забезпечення інших витрат по забезпеченню технологічною оснасткою обладнання | - | - |

| | | |
|--|---------|---------|
| Інші поточні зобов'язання | 676 560 | 479 400 |
| в т.ч.: | | |
| Податковий кредит з ПДВ | - | - |
| Розрахунки по виконавчих листах | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | - | - |
| в т.ч.: | | |
| Довгострокові позики та відсотки по них в іноземній валюті | - | - |
| Довгострокова заборгованість за імпортними контрактами (поставка обладнання) | - | - |

Інші поточні зобов'язання – розрахунки по неотриманим податковим накладним з податку на додану вартість.

Визнані доходи від простроченої до сплати кредиторської заборгованості у звітному році відсутні.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення. Остаточна оплата поточних зобов'язань очікується протягом наступних 12 місяців. Зобов'язання Товариства на звітну дату відображено за сумою погашення.

Кредиторська заборгованість підтверджується актами звірки з контрагентами.

Дохід:

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Тис. грн.

| Найменування статей доходу | 2022р. | 2021р. |
|---|------------------|------------------|
| Дохід від реалізації готової продукції, товарів (без урахування ПДВ) тис.грн., разом | 1 163 971 | 1 295 487 |
| В тому числі: - від реалізації готової продукції | 1 163 971 | 1 295 487 |
| Інші операційні доходи (без урахування ПДВ) тис.грн., разом | 10 846 | 3 016 |
| В тому числі: - від продажу іноземної валюти | - | - |
| - від операційної курсової різниці | - | - |
| - від реалізації запасів | - | - |
| - одержані штрафи, пені, неустойки | - | - |
| - від безоплатно отриманих активів | - | - |
| - від відшкодування раніше списаних активів | - | - |
| - від визнання доходу від кредиторської заборгованості | - | - |
| - інші операційні доходи | 10 846 | 3 016 |
| - отримані відсотки по депозитному рахунку в банку | - | - |
| - страхове відшкодування | - | - |
| Інші фінансові доходи | 58 639 | 119 924 |
| В тому числі: - отримані відсотки по депозитному рахунку в банку | 1 047 | 1 072 |
| - від безоплатно отриманих активів | - | - |
| - дохід від участі в капіталі | 42 762 | 111 136 |
| - інші доходи | 14 830 | 7 716 |

Витрати:

| Найменування статей витрат | 2022р. | 2021р. |
|--|----------------|----------------|
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) тис. грн., разом | - | - |
| В тому числі: - собівартість реалізованих ОС | - | - |
| Адміністративні витрати, тис.грн. | 362 864 | 336 129 |
| Витрати на збут, тис.грн. | - | - |
| Інші операційні витрати тис.грн., разом | 5 944 | 4 797 |
| В тому числі: - собівартість реалізованої валюти | - | - |
| - собівартість реалізованих запасів | - | - |
| - втрати за операційною курсовою різницею | - | - |
| - дебіторська заборгованість визнана безнадійною | - | - |
| - штрафи, пені, неустойки | - | - |
| - нестачі і порчі цінностей | - | - |
| - інші операційні витрати | - | - |
| Інші витрати тис. грн., разом | 213 443 | 5 879 |
| В тому числі: - фінансові витрати | 12 033 | - |

| | | |
|------------------------------------|---------|-------|
| - від списання необоротних активів | | |
| - витрати від участі в капіталі | - | 112 |
| - інші витрати | 201 410 | 5 767 |

Елементи операційних витрат:

| <i>Найменування статей витрат</i> | <i>2022р.</i> | <i>2021р.</i> |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Матеріальні витрати, разом | - | - |
| Витрати на оплату праці | 3 710 | 4 201 |
| Відрахування на соціальні заходи | 877 | 934 |
| Амортизація необоротних активів | 278 730 | 267 200 |
| Інші операційні витрати | 81 267 | 69 738 |

Фінансовим результатом від звичайної діяльності Товариства у звітному періоді є прибуток у сумі 655 429 тис. грн.

Податок на прибуток:

У відношенні розрахунку та відображення поточного та відстроченого податку на прибуток Товариство керується нормами чинного Податкового кодексу України. Ставки оподаткування, які застосовувалися до Товариства були наступними:

| | |
|--|-----|
| З 1 січня 2021 р. по 31 грудня 2021 р. | 18% |
| З 1 січня 2022 р. по 31 грудня 2022 р. | 18% |

Компоненти витрат по податку на прибуток за 2021 рік включають: тис.грн.

| Найменування показника | Сума |
|--|---------|
| Поточний податок на прибуток | 174 173 |
| Відстрочені податкові активи: на початок звітного року | - |
| на кінець звітного року | - |
| Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року | - |
| на кінець звітного року | - |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього | 174 173 |
| у тому числі: поточний податок на прибуток | 174 173 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових активів | - |
| Відображено у складі власного капіталу - усього | - |
| у тому числі: збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | - |

Компоненти витрат по податку на прибуток за 2022 рік включають: тис.грн.

| Найменування показника | Сума |
|--|---------|
| Поточний податок на прибуток | 136 235 |
| Відстрочені податкові активи: на початок звітного року | - |
| на кінець звітного року | - |
| Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року | - |
| на кінець звітного року | - |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього | 136 235 |
| у тому числі: поточний податок на прибуток | 136 235 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових активів | - |
| Відображено у складі власного капіталу - усього | - |
| у тому числі: збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | - |

Відстрочені податкові активи – 22 180 тис грн., розраховані по операціях по зменшенню корисності активів.

Рух грошових коштів:

Звіт щодо руху грошових коштів Товариства за звітний період складено за вимогами національних П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», у відповідності до форми №3 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі.

У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності. Цей Звіт відображає інформацію про зміни, які відбулися в грошових коштах Товариства за звітний рік, зокрема:

- рух коштів у результаті операційної діяльності (надходження та видатки);
- рух коштів у результаті інвестиційної діяльності (надходження та видатки);
- рух коштів у результаті фінансової діяльності (надходження та видатки).

Розшифровка рядка 3118 (оплачені зобов'язання з інших податків та зборів у сумі 61 727 тис. грн.)

| Військовий збір | Податок на доходи фізичних осіб | Збір за паркування автотранспорту | Пенсійний придбання нерухомості | Плата за землю | ЕСВ ФОП | Податок на нерухоме майно |
|-----------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|---------|---------------------------|
| 63 | 762 | 126 | - | 36 734 | - | 24 042 |

Управління капіталом:

Товариство розглядає позикові кошти і власний капітал як основні джерела формування фінансових ресурсів. Завданнями управління капіталом є:

- забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків;
- забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку;
- дотримання вимог до капіталу, встановлених чинним законодавством (тому що на Товариство поширюються зовнішні вимоги до капіталу).

Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, показаного в балансі. Станом на кінець кожного звітного року Товариство аналізує наявну суму власного капіталу і може її коригувати шляхом емісії.

Політики та процедури управління ризиками:

Політики управління ризиками Товариства визначаються з метою виявлення, аналізу та управління ризиками, з якими стикається Товариство, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, постійного моніторингу рівнів ризиків і дотримання лімітів. Політики і процедури управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов, продуктів і послуг, що пропонуються, та провідних практик.

Управлінський персонал несе відповідальність за управління ключовими ризиками, розробку та впровадження процедур управління ризиками та контролю, а також за затвердження укладення договорів на значні суми.

Ефективність в управлінні економічними ресурсами:

Керівництво Товариства вважає, що в умовах в яких здійснювалась діяльність, в тому числі під впливом воєнного стану та світової пандемії COVID – 2019, ефективність управління довіреними їй економічними ресурсами є достатньо збалансованою. Нормативи які визначені законодавчо Компанією виконувались Товариство в поточному періоді отримало прибуток, не втрачені основні активи, джерела збуту, постачальники, штат співробітників. Також збережені напрацювання щодо якості. Зміцнювались та продовжують здійснюватися впровадження заходів для більш ефективної діяльності. Здійснені Керівництвом заходи дозволять в подальшому досягти запланованих показників діяльності. Також Керівництво Компанії позитивно оцінює можливість подолати можливі негативні явища пов'язані з діючим воєнним станом.

Події після 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 для оприлюднення.

Суттєвих подій після звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності, які б вимагали коригування фінансової звітності чи розкриття – не відбувалось.

Розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами:

Відповідно до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень.

Пов'язаними сторонами для Товариства: є учасники, частка яких в статутному капіталі є суттєвою; провідний управлінський персонал; асоційовані підприємства.

Перелік пов'язаних сторін Товариства на звітну дату

| Назва | Характер відносин |
|---|---|
| ТОВ «Еліна» | учасник Товариства (63,0774%) |
| ВЕР «Холдінгс Лімітед» | учасник Товариства (36,8985%) |
| ТОВ АТБ Торгстрой | учасник товариства (0,0241) |
| Провідний управлінський персонал (директор, головний бухгалтер) Товариства | вплив на фінансові і оперативні рішення асоційовані підприємства |

Операції з пов'язаними сторонами за 2021 рік

Загальна сума нарахувань з пов'язаними сторонами за 2021 рік складає 375 658 тис. грн.

| Пов'язані сторони | Вид транзакції | Нараховано за 2021 рік, тис. грн. | Заборгованість станом на 31.12.2021 р., тис. грн. |
|--------------------------|-----------------|--------------------------------------|--|
| Управлінський персонал | Заробітна плата | 912 | 36 |
| Асоційовані підприємства | Оренда | 374 602 | 366 164 (Дт) |

Операції з пов'язаними сторонами за 2022 рік

Загальна сума нарахувань з пов'язаними сторонами за 2022 рік складає тис. грн.

| Пов'язані сторони | Вид транзакції | Нараховано за 2022 рік, тис. грн. | Заборгованість станом на 31.12.2022 р., тис. грн. |
|--------------------------|-----------------|--------------------------------------|--|
| Управлінський персонал | Заробітна плата | 920 | 14 |
| Асоційовані підприємства | Оренда/позика | 701 | 58 (Кт) |

Протягом звітного періоду управлінському персоналу Товариства 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, які виходять за рамки звичайної діяльності Товариства з пов'язаними особами, не проводились.

Директор

Головний бухгалтер

Т.С. Алексюк

Н.А. Ситенко

| | | | |
|--|---|---------------------------|---------------------|
| Підприємство | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЬ-ІНВЕСТ" | Дата (рік, місяць, число) | КОДІА |
| Територія | Дніпропетровська | за ЄДРПОУ | 2023 01 01 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Товариство з обмеженою відповідальністю | за КАТОТТГ | 30691543 |
| Вид економічної діяльності | Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна | за КОПФГ | UA12020010010816623 |
| Середня кількість працівників | 2 17 | за КВЕД | 240 |
| Адреса, телефон | вулиця Січових стрільців, буд. 21а, м. Дніпро, ПЕВЧЕНКІВСЬКИЙ РАЙОН, Дніпропетровська обл., 49000 | 3761277 | 68.20 |

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного 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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| V |
|---|

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

| А К Т И В | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 424 | 274 |
| первісна вартість | 1001 | 598 | 598 |
| накопичена амортизація | 1002 | 174 | 324 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 318 530 | 170 435 |
| Основні засоби | 1010 | 349 634 | 300 312 |
| первісна вартість | 1011 | 392 892 | 343 251 |
| знош | 1012 | 43 258 | 42 939 |
| Інвестиційна нерухомість | 1013 | 4 809 141 | 4 672 126 |
| первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | 5 988 099 | 6 213 788 |
| знош інвестиційної нерухомості | 1017 | 1 178 958 | 1 543 662 |
| 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 | 308 710 | 335 600 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 19 784 | 19 784 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | - | 22 180 |
| Гудвил | 1050 | - | - |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | - | - |
| Залишок коштів у централізованих отриманих резервах фондів | 1065 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 5 806 223 | 5 520 711 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Залишки | 1100 | 21 | 129 |
| виробничі запаси | 1101 | - | - |
| незавершене виробництво | 1102 | - | - |
| готова продукція | 1103 | - | - |
| товари | 1104 | - | - |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити переуступання | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1123 | 249 672 | 213 395 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 172 248 | 141 369 |
| з бюджетом | 1133 | 8 388 | 3 756 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1143 | - | - |
| Інші поточні дебіторська заборгованість | 1155 | 623 291 | 1 343 743 |
| Позичні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 37 435 | 2 993 |
| готівка | 1166 | - | - |
| рахунки в банках | 1167 | - | - |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | - | 14 |
| Частка переуступки 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 | 332 | - |
| Усього за розділом II | 1195 | 1 091 387 | 126 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | 1 705 527 |
| Баланс | 1300 | 6 897 610 | 7 226 238 |

| Пасиви | | | |
|---|-------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| | Код реєстрації | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| I | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | | | |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1400 | 1 509 279 | 1 509 279 |
| Квітки у довінців | 1401 | - | - |
| Додатковий капітал | 1405 | - | - |
| емісійний дохід | 1410 | - | - |
| накопичені курсові різниці | 1411 | - | - |
| Резервний капітал | 1412 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1413 | - | - |
| Неоплачений капітал | 1420 | 4 624 277 | 5 144 075 |
| Вилучений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1430 | (-) | (-) |
| Усього за розділом I | 1435 | - | - |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | | 6 133 556 | 6 653 354 |
| Пенсійні зобов'язання | 1500 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1505 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1510 | - | - |
| Довгострокові забезпечення | 1513 | - | - |
| довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1520 | 47 | - |
| Цільове фінансування | 1521 | 47 | 24 |
| благодійна допомога | 1523 | - | 24 |
| Страхові резерви | 1526 | - | - |
| у тому числі: | 1530 | - | - |
| резерв довгострокових зобов'язань | 1531 | - | - |
| резерв збитків або резерв належних виплат | | - | - |
| резерв незароблених премій | 1532 | - | - |
| інші страхові резерви | 1533 | - | - |
| Інвестиційні контракти | 1534 | - | - |
| Презервний фонд | 1535 | - | - |
| Резерв на виплату диск-воту | 1540 | - | - |
| Усього за розділом II | 1545 | - | - |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | | 47 | 24 |
| Векселі видані | 1600 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | 1605 | - | - |
| довгостроковими зобов'язаннями | | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1610 | - | - |
| розрахунками з бюджетом | 1615 | 18 762 | 9 270 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1620 | 62 670 | 83 087 |
| розрахунками зі страхування | 1621 | 43 522 | - |
| розрахунками з оплати праці | 1625 | 54 | 42 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1630 | 203 | 174 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1635 | 123 | 123 |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1640 | 5 464 | 604 |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю | 1645 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1650 | - | - |
| Доходи майбутніх періодів | 1660 | 171 | 160 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховників | 1665 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1670 | - | - |
| Усього за розділом III | 1690 | 676 560 | 479 400 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 764 007 | 572 860 |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 6 897 610 | 7 226 238 |

Керівник

Алексюк Тетяна Сергіївна

Головний бухгалтер

Ситенко Наталія Анатоліївна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальної організації та території територіальних громад

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



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЬ-ІНВЕСТ" за ЄДРПОУ

КОДИ

2023 01 01

30691543

(підприємства)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2022 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 | 1 163 971 | 1 295 487 |
| 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 | (-) | (-) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | - | - |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 1 163 971 | 1 295 487 |
| 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 | 10 846 | 3 016 |
| 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, звільнених від оподаткування | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (362 864) | (336 129) |
| Витрати на збут | 2150 | (-) | (-) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (1 720) | (5 944) |
| 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 | 810 233 | 956 430 |
| збиток | 2195 | (-) | (-) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 42 762 | 1 047 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 1 047 | 1 072 |
| Інші доходи | 2240 | 14 830 | 7 716 |
| у тому числі: | 2241 | - | - |
| дохід від благодійної допомоги | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (12 033) | (-) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (112) |
| Інші витрати | 2270 | (201 410) | (5 767) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |

| | | | |
|---|------|-----------|-----------|
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 655 429 | 960 386 |
| збиток | 2295 | (-) | (-) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (136 235) | (174 173) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 519 194 | 786 213 |
| 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 | - | - |
| 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 | 519 194 | 786 213 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | - | - |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 3 710 | 4 201 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 877 | 934 |
| Амортизація | 2515 | 278 730 | 267 200 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 81 267 | 69 738 |
| Разом | 2550 | 364 584 | 342 073 |

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

Алексія Тетяна Сергіївна

Головний бухгалтер

Ситенко Наталія Анатоліївна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2022** 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 | 1 429 980 | 1 844 535 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | 74 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | 20 | - |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 1 | - |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | - | 21 201 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | - | 11 |
| 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 | 401 | 100 777 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (13 448) | (454 578) |
| Праці | 3105 | (3 398) | (3 459) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (930) | (931) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (414 768) | (362 980) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (144 235) | (173 044) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (208 806) | (187 961) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (61 727) | (1 975) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (5 071) | (-) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (-) | (-) |
| 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 | (355) | (225 272) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 992 432 | 919 378 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | 5 769 |
| необоротних активів | 3205 | 4 882 | 2 059 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 140 | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 721 884 | 613 335 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |

| | | | |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (-) | (-) |
| необоротних активів | 3260 | (691) | (-) |
| 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 | 726 215 | 621 163 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | 191 889 | 163 337 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: Випуск власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | - | 1 589 699 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (-) | (-) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (-) | (-) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (-) | (-) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3390 | (1 944 976) | (179 426) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -1 753 087 | -1 605 788 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -34 440 | -65 247 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 37 435 | 102 682 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | - |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 2 995 | 37 435 |

Керівник

Головний бухгалтер



Алексюк Тетяна Сергіївна

Ситенко Наталія Анатоліївна

| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вислучення 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 | - | - | - | - | 519 194 | - | - | 519 194 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 1 309 279 | - | - | - | 5 144 075 | - | - | 6 653 354 |

Керівник

Алексюк Тетяна Сергіївна

Головний бухгалтер

Ситенко Наталія Анатоліївна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

| Код | | |
|---------------------|----|----|
| 2022 | 12 | 31 |
| 30691543 | | |
| UA12020010010816623 | | |
| | | |
| 240 | | |
| 68.20 | | |

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЬ-ІНВЕСТ"**Територія **Дніпропетровська**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**Вид економічної діяльності **Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна**

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних активів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Перецінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | |
|---|-----------|---------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------|--|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | | первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Права користування природними ресурсами | 010 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права користування майном | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на комерційні позначення | 030 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші нематеріальні активи | 070 | 598 | 174 | - | - | - | - | - | 150 | - | - | - | 598 | 324 |
| Разом | 080 | 598 | 174 | - | - | - | - | - | 150 | - | - | - | 598 | 324 |
| Гудвіл | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

З 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)

-

З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

-

З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

-

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

| Групи основних засобів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уніжка -) | | 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 | | періодичної (переоціненої) вартості | знос | періодичної (переоціненої) вартості | знос | | | періодичної (переоціненої) вартості | зносу | первісна (переоцінена) вартість | знос | одержані за фінансовою орендою | | передані в операційну оренду | |
| | | | | | | | | | | | | | | | періодичної (переоціненої) вартості | зносу | періодичної (переоціненої) вартості | знос |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Земельні ділянки | 106 | 170365 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 170365 | - | - | - | - | - |
| Інвестиційна нерухомість | 105 | 568099 | 1178958 | 241481 | - | - | 17792 | - | 264704 | - | - | - | 6215788 | 1503662 | - | - | - | - |
| Капітальні витрати на поліпшення земель | 110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 120 | 200112 | 24927 | - | - | - | 92478 | 217 | - | - | - | - | 107644 | 24710 | - | - | - | - |
| Машини та обладнання | 130 | 234 | 233 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 234 | 233 | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | 19038 | 15934 | - | - | - | 102 | 102 | - | - | - | - | 19038 | 15832 | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Біогорічні насадження | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2198 | 2029 | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | 2198 | 2029 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 135 | 135 | - | - | - | - |
| Маломірні необоротні матеріальні активи | 200 | 135 | 135 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Тимчасові (метигульні) споруди | 310 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 260 | 6180291 | 1222216 | 241481 | - | - | 106372 | 317 | 264704 | - | - | - | 6516100 | 1586201 | - | - | - | - |

- 3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують перелічені чинним законодавством обмеження права власності (261) _____
- вартість оформлених у заставу основних засобів (262) _____
- залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) (263) _____
- первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів (264) _____
- основні засоби орендованих с/госп (цілісних) майнових комплексів (2641) _____
- вартість основних засобів, призначених для продажу (265) _____
- залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (2651) _____
- 3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266) _____
- 3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (267) _____
- Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду (268) _____
- 3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (269) _____
- 3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю _____

III. Капітальні інвестиції

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

3 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 | - | 335600 | - |
| дочірні підприємства | 360 | - | - | - |
| спільну діяльність | 370 | - | - | - |
| Б. Інші фінансові інвестиції в: | | | 19784 | - |
| частки і паї у статутному капіталі інших підприємств | 380 | - | - | - |
| акції | 390 | - | - | - |
| облігації | 400 | - | - | - |
| інші | 410 | - | - | - |
| Разом (розда А + розд.Б) | 420 | - | 355384 | - |

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

19784

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

-

-

-

-

-

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

V. Доходи і витрати

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|--|--------------|--------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. Інші операційні доходи і витрати | 440 | 10846 | 1720 |
| Операційна оренда активів | 450 | - | - |
| Операційна курсова різниця | 460 | - | - |
| Реалізація інших оборотних активів | 470 | - | - |
| Штрафи, пені, неустойки | 480 | - | - |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 490 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 491 | X | - |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів | 492 | X | - |
| непродуковані витрати і втрати | | | |
| B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в: | | | |
| асоційовані підприємства | 500 | 42762 | - |
| дочірні підприємства | 510 | - | - |
| спільну діяльність | 520 | - | - |
| B. Інші фінансові доходи і витрати | 530 | 1047 | x |
| Дивіденди | 540 | x | 12033 |
| Проценти | 550 | - | - |
| Фінансова оренда активів | 560 | - | - |
| Інші фінансові доходи і витрати | | | |
| Г. Інші доходи і витрати | 570 | 14830 | 201410 |
| Реалізація фінансових інвестицій | 580 | - | - |
| Доходи від об'єднання підприємств | 590 | - | - |
| Результат оцінки курсовості | 600 | - | - |
| Неопераційна курсова різниця | 610 | - | x |
| Безоплатно одержані активи | 620 | x | - |
| Списання необоротних активів | 630 | - | - |
| Інші доходи і витрати | | | |

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, уключені до собівартості активів

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

VI. Грошові кошти

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року |
|--|------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Готівка | 640 | - |
| Поточний рахунок у банку | 650 | 2995 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | - |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | - |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | - |
| Разом | 690 | 2995 |

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіт 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 отікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|---|--|------------------------|
| | | | нараховано (створено) | додашкові відрахування | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 143 | - | - | - | - | - | 143 |
| 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 об'єктових контрактів | 750 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 760 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 770 | - | - | - | - | - | - | - |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 780 | 143 | - | - | - | - | - | 143 |

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 | 129 | - | - |
| Купівельні капітафабрикатів та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | - | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | - | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 880 | - | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | - | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | - | - | - |
| Разом | 920 | 129 | - | - |

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

(911) - _____
 (922) - _____
 (923) - _____
 (924) - _____
 (925) - _____
 (926) - _____

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* 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 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 | 213395 | - | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | - | - | - | - |

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 небування цінностей

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

XII. Податок на прибуток

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | - |
| Відстрочені податкові активи: на початок звітного року | 1220 | - |
| на кінець звітного року | 1225 | - |
| Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року | 1230 | - |
| на кінець звітного року | 1235 | - |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього | 1240 | - |
| у тому числі: | 1241 | - |
| поточний податок на прибуток | 1242 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1243 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1250 | - |
| Відображено у складі власного капіталу - усього | 1251 | - |
| у тому числі: | 1252 | - |
| поточний податок на прибуток | 1253 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1254 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1255 | - |

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|--------|
| 1 | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 364854 |
| Використано за рік - усього | 1310 | - |
| в тому числі на: | 1311 | - |
| будівництво об'єктів | 1312 | - |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1313 | - |
| з них машини та обладнання | 1314 | - |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1315 | - |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 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 стадії 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрочених унаслідок надзвичайних подій

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

(1431) _____


(1432) _____

(1433) _____

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

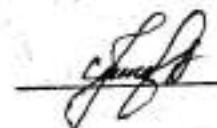
| Найменування показника | Код рядка | Вартість первісного визнання | Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями | Результат від первісного визнання | | Уцінка | Воручка від реалізації | Собівартість реалізації | Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від | |
|--|-----------|------------------------------|--|-----------------------------------|---------|--------|------------------------|-------------------------|---|-----------------------------------|
| | | | | 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 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| цукрової буряка (фабрики) | 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 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| молочу | 1533 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| півня | 1534 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| яйця | 1535 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| інша продукція тваринництва | 1536 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| додаткові біологічні активи тваринництва | 1537 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| продукція рибництва | 1538 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| 1539 | 1539 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом | 1540 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |

Керівник



Алексюк Тетяна Сергіївна

Головний бухгалтер



Ситенко Наталія Анатоліївна

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

| Код | | |
|---------------------|----|----|
| 2022 | 12 | 31 |
| 30691543 | | |
| UA12020010010816623 | | |
| | | |
| 240 | | |
| 68.20 | | |
| | | |

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЬ-ІНВЕСТ"**
Територія **Дніпропетровська**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна**
Одиниця виміру: **тис.грн.**

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2022 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

| Найменування показника | Код рядка | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | | | | Перезначлені статті | | Усього | |
|--|-----------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----|---------------------|-------------|---------|---------|
| | | Звітний рік | | Минулий рік | | Звітний рік | | Минулий рік | | Звітний рік | | Минулий рік | | Звітний рік | Минулий рік | | |
| | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | | | | | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| I. Доходи звітних сегментів: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Доходи від операційної діяльності звітних сегментів | 010 | 1174817 | 1298503 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1174817 | 1298503 |
| з них: | 011 | 1163971 | 1295487 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1163971 | 1295487 |
| доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| зовнішнім покупцям | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| іншим звітним сегментам | 012 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10846 | 3016 |
| інші операційні доходи | 013 | 10846 | 3016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 43809 | 112208 |
| Фінансові доходи звітних сегментів | 020 | 43809 | 112208 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента | 021 | 42763 | 111136 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 42762 | 111136 |
| інші фінансові доходи | 022 | 1047 | 1072 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1047 | 1072 |
| інші доходи | 030 | 14830 | 7716 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14830 | 7716 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|--|-----|---------|---------|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|---------|---------|
| Усього доходів звітних сегментів | 040 | 1233456 | 1418427 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1233456 | 1418427 |
| 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 | - | - | - | - |
| Вирядження доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (іншим звітним сегментам) | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060) | 070 | 1233456 | 1418427 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1233456 | 1418427 |
| 2. Витрати звітних сегментів: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Витрати операційної діяльності | 080 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| зовнішнім покупцям | 081 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| іншим звітним сегментам | 082 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Адміністративні витрати | 090 | 362864 | 342073 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 362864 | 342073 |
| Витрати на збут | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші операційні витрати | 110 | 1720 | 3944 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1720 | 3944 |
| Фінансові витрати звітних сегментів | 120 | - | 112 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 112 |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента | 121 | - | 112 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 112 |
| інші витрати | 122 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші витрати | 130 | 200410 | 5767 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 200410 | 5767 |
| Усього витрат звітних сегментів | 140 | 563994 | 353896 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 563994 | 353896 |
| Нерозподілені витрати | 150 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти | 151 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| фінансові витрати | 152 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| податок на прибуток | 154 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |

| 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) згідно згідно сегментам | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160) | 170 | 565994 | 353196 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 565994 | 353196 |
| 3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140) | 180 | 667462 | 1064531 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 667462 | 1064531 |
| 4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170) | 190 | 667462 | 1064531 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 667462 | 1064531 |
| 5. Активи звітних сегментів | 200 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з них: | 201 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 202 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 203 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 204 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 205 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Нерозподілені активи | 220 | x | 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 | x | - | - | - |
| | 222 | x | 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 | x | - | - | - |
| | 224 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - |
| Усього активів підприємства | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. Зобов'язання звітних сегментів | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з них: | 241 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 242 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 243 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 244 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Нерозподілені зобов'язання | 260 | x | 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 | x | - | - | - |
| | 262 | x | 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 | x | - | - | - |
| | 264 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - |
| Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260) | 270 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7. Капітальні інвестиції | 280 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8. Амортизація необоротних активів | 290 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Найменування показника | Код рк-ка | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | | | | Нерозподілені статті | | Усього | |
|---|-----------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік |
| | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий 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 | 1163971 | 1295487 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1163971 | 1295487 |
| Балансова вартість активів звітних сегментів | 310 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капітальні інвестиції | 320 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 330 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 340 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Найменування показника | Код рк-ка | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | | | | Нерозподілені статті | | Усього | |
|---|-----------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік |
| | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий 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 | 1163971 | 1295487 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1163971 | 1295487 |
| Балансова вартість активів звітних сегментів | 360 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капітальні інвестиції | 370 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 380 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 390 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Керівник  Алексюк Тетяна Сергіївна

Головний бухгалтер  Ситенюк Наталія Анатоліївна

† Коэффициент административно-территориальных единиц та территорий территориальных громад