



**АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
«ТЕСТ-АУДИТ»  
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО**

Код ЄДРПОУ 22698202  
вул. Данілевського, 8, кв.108, м. Харків, 61058, Україна  
р/р. UA81 300346 00000 26005022954601 в ПАТ «АЛЬФА-БАНК»  
м. Київ,  
МФО 300346  
тел.: + 38 (057) 701 48 93;  
факс: + 38 (057) 705 00 80  
e-mail: test-audit@meta.ua  
веб-сайт: www.test-audit.com.ua

Регистр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності,  
Розділ («Суб'єкти аудиторської діяльності») за № 0416

**AUDIT FIRM  
«TEST-AUDIT»  
PRIVATE ENTERPRISE**

Registration number 22698202  
Danilevsky Street, 8, apartment 108, Kharkiv, 61058, Ukraine  
UA81 300346 00000 26005022954601 PJSC «ALFA-BANK» Kyiv,  
MFO 300346  
ph.: + 38 (057) 701 48 93,  
fax: + 38 (057) 705 00 80  
e-mail: test-audit@meta.ua  
website: www.test-audit.com.ua

Register of auditors and subjects of audit activity,  
Section («Subjects of audit activity») by № 0416

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
щодо фінансової звітності  
УКРАЇНСЬКО-АМЕРИКАНСЬКОГО СПІЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА  
У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"КАІС"  
за 2020 рік**

Керівництву, іншим користувачам фінансової звітності  
УКРАЇНСЬКО-АМЕРИКАНСЬКОГО СПІЛЬНОГО  
ПІДПРИЄМСТВА У ФОРМІ ТОВАРИСТВА  
З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАІС"  
(код підприємства за ЄДР: 20023279)

**Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності УКРАЇНСЬКО-АМЕРИКАНСЬКОГО СПІЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАІС" (далі – УАСП ТОВ «КАІС», Товариство), яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2020 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2020 рік, звіт про власний капітал за 2020 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік та примітки до фінансової звітності за 2020 рік, що містять стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність УКРАЇНСЬКО-АМЕРИКАНСЬКОГО СПІЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАІС", що додається, складена достовірно, в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV (із змінами) щодо складання фінансової звітності.

**Основа для думки із застереженням**

Станом на 31.12.2020р. на балансі УАСП ТОВ «КАІС» (ряд.1030 Ф1) обліковуються довгострокові фінансові інвестиції – це інвестиції в ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАІС АГРО" (код ЄДР: 35071227) (далі – об'єкт інвестування) у сумі 151 050,00 гривень ( 151 тис. грн.). УАСП ТОВ «КАІС» протягом всього 2020 року володіло 100% статутного капіталу об'єкта інвестування. Відповідно до п.12 НП(С)БО

№12 «Фінансові інвестиції» фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі, на дату балансу відображаються за вартістю визначеною з урахуванням зміни загальної величини власного капіталу об'єкта інвестування за виключенням результату операцій між інвестором і об'єктом інвестування. Балансова вартість фінансових інвестицій збільшується (зменшується) на суму, що є часткою інвестора в чистому прибутку (збитку) об'єкта інвестування за звітний період, із включенням цієї суми до складу доходу (втрат) від участі в капіталі. На підставі отриманої під час аудиту інформації, нами була розрахована за методом участі в капіталі сума доходу від участі в капіталі у розмірі 4 924 621,50 гривень ( 4 925 тис. грн.). Тобто, об'єкт інвестування у 2020 році отримав чистий прибуток у сумі 4 925 тис. грн., інвестиції Товариства становили 151 тис. грн. і у балансі (звіті про фінансовий стан) УАСП ТОВ «КАІС» на 31.12.2020 року необхідно було відобразити довгострокові фінансові інвестиції у сумі 5 076 тис. грн. А у рядку 2200 «Доход від участі в капіталі» звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2020 рік необхідно відобразити суму 4 925 тис. грн., що зменшить чистий збиток УАСП ТОВ «КАІС» до 21 362 тис. грн. (-26 287 тис. грн. + 4 925 тис. грн.) (ряд. 2295 Ф.2). Аудитори дійшли висновку, що вплив на фінансову звітність підприємства виявлених викривлень є суттєвим, проте не всеохоплюючим.

УАСП ТОВ «КАІС» у 2020 році не створювало забезпечень на виплату відпусток працівникам, що не відповідає вимогам пп.12-13 НП(С)БО №11 «Зобов'язання» та призвело до недодержання Товариством такого принципу бухгалтерського обліку та фінансової звітності, викладеного у статті 4 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV (із змінами), як нарахування - доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів. Втім, різниця між нарахованими аудитором забезпечень на виплату відпусток та фактичними витратами Товариства на відпустки працівникам у 2020 році є не значною, тому вплив вищезазначеного питання на фінансову звітність УАСП ТОВ «КАІС» не є суттєвим та всеохоплюючим.

УАСП ТОВ «КАІС» у 2020 році виявило, що у 2019 році була помилково списана у дохід кредиторська заборгованість у сумі 8 467 405,00 гривень ( 8 467 тис. грн.) по договору отримання безпроцентної поворотної фінансової допомоги № 26/11-ФД від 26.11.2014 року (із додатковими угодами: №1 від 17.12.2014 р., б/н від 05.06.2015р., №2 від 31.12.2015р., №3 від 27.05.2016р., №4 від 30.05.2017р., №5 від 31.05.2018р., №6 від 31.05.2019р.), укладеному з Фермерським господарством «Агромлин» (код за ЄДР: 37596609). Заборгованість була відновлена та сплачена УАСП ТОВ «КАІС» до 31.05.2020 року. Відновлення заборгованості було здійснено Товариством сторнуванням суми 8 467 тис. грн. по рахунку 717 «Дохід від списання кредиторської заборгованості» у звітному 2020 році, тоді як цю помилку необхідно було виправити у відповідності до п.4 НП(С)БО №6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» - виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку). Тобто, УАСП ТОВ «КАІС» у балансі (звіті про фінансовий стан) на 31.12.2020 року у рядку 1420 (3) необхідно було збільшити непокритий збиток на 8 467 тис. грн. до 321 277 тис. грн. та збільшити інші поточні зобов'язання (рядок 1690(3)) на 8 467 тис. грн. до 248 635 тис. грн. Ці коригування відображаються також у звіті про власний капітал у рядку 4010 (7) і у рядку 4095 наводиться скоригований залишок на початок 2020 року. Рядок 2120 «Інші операційні доходи» звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2020 рік теж потребує коригування – а саме, збільшення на 8 467 тис. грн. Оскільки Товариством інші операційні доходи та витрати по заборгованостям з контрагентами відображені у згорнутому вигляді, то чистий збиток УАСП ТОВ «КАІС» за 2020 рік зменшиться на 6 577 тис. грн. до 14 785 тис. грн. Ми дійшли висновку, що

вплив на фінансову звітність Товариства виявлених викривлень є суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Ситуація, що склалася в Україні на дату складання Звіту незалежного аудитора – це введення карантинних заходів та стану надзвичайної ситуації в Україні і світі має ознаки економічної нестабільності, тому досить складно прогнозувати та визначити в повній мірі ефект впливу таких подій на подальший економічний стан УКРАЇНСЬКО-АМЕРИКАНСЬКОГО СПІЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАІС". Нами не виявлено інформації, яка може мати відношення до суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок порушення принципу безперервності діяльності. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2020 року не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства за 2020 рік відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до УАСП ТОВ «КАІС» згідно з етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал УАСП ТОВ «КАІС» несе відповідальність за іншу інформацію.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися 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.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити в звіт.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити у нашому звіті відсутні.

### **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 чинного законодавства України 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 плануватиме 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 УАСП ТОВ «КАІС» у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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.

### Основні відомості про аудиторську фірму:

Аудиторська фірма «Тест-Аудит» приватне підприємство.

Код підприємства в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань: 22698202 .

Аудиторська фірма «Тест-Аудит» приватне підприємство включено Аудиторською Палатою України до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділи "Суб'єкти аудиторської діяльності" та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності») за № 0416. Дата видачі свідоцтва про включення до реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 26.01.2001р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0681, видане рішенням АПУ № 338/3 від 26.01.2017р., чинне до 31.12.2022 р.

Аудитор, що проводив аудиторську перевірку :

Пантелеєва Ніна Василівна: сертифікат аудитора серії А № 001649, виданий рішенням Аудиторської палати України від 27.10.1994 р. № 21, безстроковий, включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у Розділ "Аудитори", номер реєстрації у Реєстрі 101638, дата включення у Реєстр 19.10.2018 р.

Місцезнаходження юридичної особи : 61058, м. Харків, вул. Данилевського, 8, кв.108.

Фактичне місце розташування: 61058, м. Харків, вул. Данилевського, 8, кв.108.

Телефон (факс): (057) 705 00 80;

E-mail: test-audit@meta.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Договір про надання аудиторських послуг №1289 від 19.04.2021 р. Дата початку проведення аудиту - 20.04.2021р., дата закінчення проведення аудиту - 06.05.2021 р.

Ключовий партнер, аудитор



Н.В.Пантелеєва

Адреса: 61058, м. Харків, вул. Данилевського, 8, кв.108.

06 травня 2021 року

**ДОКУМЕНТ ФІНАНСОВО**  
2021 01 01  
20023279  
6310136300  
240  
46.21

Українсько-американське спільне підприємство у формі товариства з обмеженою відповідальністю "КАІС"

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

ХАРКІВСЬКА

за КОАТУУ

Товариство з обмеженою відповідальністю

за КОПФГ

Оптова торгівля зерном, необробленим потопом, насінням і кормами для тварин

за КВЕД

66

вулиця Іванівська, буд. 1, каб. 501, Шевченківський р-н, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61058

7078482

тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма КД), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

у відповідній клітинці:

бухгалтерського обліку

фінансової звітності

V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2020** 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
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	27	6
первісна вартість	1001	221	221
накопичена амортизація	1002	194	215
Інвестиційні капітальні інвестиції	1005	220	225
Основні засоби	1010	11 978	10 704
первісна вартість	1011	16 419	16 464
знош	1012	4 441	5 760
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знош інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	151	151
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гривні	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Відстрочені витрати у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>12 376</b>	<b>11 086</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Залишки	1100	11 274	42 475
Виробничі запаси	1101	422	281
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	10 852	42 194
Ліквідні біологічні активи	1110	-	-
Внески перестраховання	1115	-	-
Внески одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33 427	28 977
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	108 055	84 167
з бюджетом	1135	3 012	11 751
у тому числі з податку на прибуток	1136	6	6
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	269 184	23 724
Ліквідні фінансові інвестиції	1160	-	-
гроші та їх еквіваленти	1165	38	570
отримані	1166	-	-
внески в банках	1167	38	570
Витрати майбутніх періодів	1170	53	37
Внески перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зоб'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	30 895	20 520
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>455 938</b>	<b>212 221</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>468 314</b>	<b>223 307</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	306 000	306 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	12	12
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	22	22
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(312 810)	(339 097)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>(6 776)</b>	<b>(33 063)</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	11 000	8 200
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	15 112	904
розрахунками з бюджетом	1620	48	65
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	10	-
розрахунками з оплати праці	1630	215	180
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	208 537	86 184
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	240 168	160 837
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>475 090</b>	<b>256 370</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>468 314</b>	<b>223 307</b>

Керівник

Головний бухгалтер

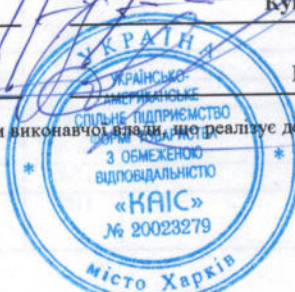
ЕП Курірянов  
Олександр  
Прокопович

ЕП Комарська  
Ірина Романівна

Курірянов Олександр Прокопович

Комарська Ірина Романівна

Визначастя в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики



Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство Українсько-американське спільне підприємство у формі товариства з обмеженою відповідальністю "КАІС"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2020 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	39 923	244 823
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 41 051 )	( 221 047 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	23 776
збиток	2095	( 1 128 )	( - )
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	2 783	16 550
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 3 716 )	( 5 161 )
Витрати на збут	2150	( 1 085 )	( 25 364 )
Інші операційні витрати	2180	( 22 578 )	( 22 451 )
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	-	-
збиток	2195	( 25 724 )	( 12 650 )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	6 125
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( 563 )	( 18 598 )
Витрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( 401 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>	2290	-	-
прибуток	2295	( 26 287 )	( 25 524 )
збиток	2300	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2305	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування			
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	2350	-	-
прибуток	2355	( 26 287 )	( 25 524 )
збиток			

## 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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>(26 287)</b>	<b>(25 524)</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 563	1 845
Витрати на оплату праці	2505	5 255	6 155
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 158	1 344
Амортизація	2515	1 340	1 511
Інші операційні витрати	2520	28 274	42 121
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>37 590</b>	<b>52 976</b>

## 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	-	-



Купріянов  
Олександр  
Прокопович

ЕП Комарецька  
Ірина Романівна



Купріянов Олександр Прокопович

Комарецька Ірина Романівна



Українсько-американське спільне підприємство у формі товариства з обмеженою відповідальністю "КАІС"

за період 2021.01.01 - 2021.01.01  
ДОКУМЕНТ ПРИБУТКО

(найменування)

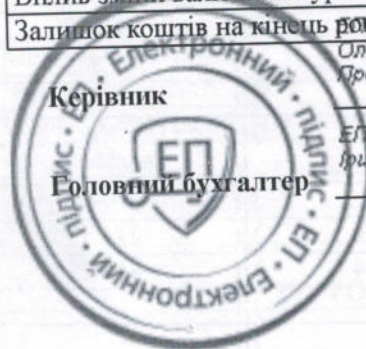
**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**

за Рік 2020 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	51 724	281 318
Повернення податків і зборів	3005	2 077	15 927
у тому числі податку на додану вартість	3006	2 077	15 927
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	56 082	203 885
Надходження від повернення авансів	3020	42 502	119 738
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	44	75
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	180	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	22	401 297
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 73 144 )	( 152 785 )
Пропі	3105	( 4 278 )	( 5 003 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 1 169 )	( 1 359 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 1 041 )	( 1 851 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 659 )	( - )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 42 906 )	( 218 134 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 177 964 )	( 118 292 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 1 808 )	( 379 419 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-149 679</b>	<b>145 397</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	18
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( 109 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-91
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	180 080	308 014
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	318 014	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	167 663	449 035
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 563 )	( 13 773 )
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	( 182 890 )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	146 978	-154 794
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	-2 701	-9 488
Залишок коштів на початок року	3405	38	9 526
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3 891	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1 228	38



Курріянов  
Олександр  
Прокопович  
ЕП Комарська  
Ірина Романівна

Курріянов Олександр Прокопович

Комарська Ірина Романівна



Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 01 01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Українсько-американське спільне підприємство у формі товариства з обмеженою відповідальністю "КАІС"

(найменування)

## Звіт про власний капітал

за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
залишок на початок року	4000	306 000	-	12	22	(312 810)	-	-	(6 776)
зміни:									
придбання:									
міна облікової вартості	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
закоригований залишок на початок року	4095	306 000	-	12	22	(312 810)	-	-	(6 776)
чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(26 287)	-	-	(26 287)
інший сукупний вплив за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
включені курсові зміни	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
частка іншого сукупного впливу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
залишок прибутку:									
виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання прибутку з зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення до облікового капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
залишок чистого прибутку, віднесений до бюджету підприємства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
залишок чистого прибутку, віднесений до інших фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	(26 287)	-	-	(26 287)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	306 000	-	12	22	(339 097)	-	-	(33 097)

Керівник

Головний бухгалтер

Олександр  
Прокопович

Ірина Романівна

Купріянов Олександр Прокопович

Комарецька Ірина Романівна



Повна Анкета звітності за період  
30.11.2000 № 102 (у редакції наказу Міністерства  
від 28.10.2003 № 602)

Код	2020	13	31
	20023279		
	6310136300		
	240		
	46.21		

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

Підприємство Українсько-американське сільське підприємство у формі товариства з обмеженою відповідальністю "КАІС"

Територія ХАРКІВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

### I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	221	194	-	-	-	-	-	21	-	-	-	221	215
Гудвіл	080	221	194	-	-	-	-	-	21	-	-	-	221	215
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Із рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												
		-вартість оформлених у заставу нематеріальних активів												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів												
Із рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань												
Із рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінансовою орендою		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос										
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	9320	761	-	-	-	-	-	497	-	-	-	9320	1258	-	-	-	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	6131	2824	17	-	-	-	-	740	-	-	-	6148	3564	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортні засоби	140	316	234	-	-	-	-	-	43	-	-	-	316	277	-	-	-	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	105	76	-	-	-	-	-	10	-	-	-	105	86	-	-	-	-	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	24	23	-	-	-	-	-	1	-	-	-	24	24	-	-	-	-	-	-	-	
Біблотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	523	523	28	-	-	-	-	28	-	-	-	551	551	-	-	-	-	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна гара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>16419</b>	<b>4441</b>	<b>45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1319</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16464</b>	<b>5760</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілених майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 260 графа 5  
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

(267)  
(268)  
(269)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	205
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	21	19
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	29	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	1
Придбання (виропування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>50</b>	<b>225</b>

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

(341)  
(342)

**IV. Фінансові інвестиції**

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	151	151	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші Фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>151</b>	<b>151</b>	<b>-</b>

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	180	-
Операційна курсова різниця	450	9131	1844
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	1599
480			
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	490	-6528	19135
Інші операційні доходи і витрати	491	X	2824
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	492	X	-
непродуктивні витрати і витрати			
<b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>V. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	563
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631) - \_\_\_\_\_  
 (632) - \_\_\_\_\_ %  
 (633) - \_\_\_\_\_

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	570
Поточний рахунок у банку	650	-	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	-	<b>570</b>

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

### VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	1379	2824	-	1325	-	-	2878
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>1379</b>	<b>2824</b>	<b>-</b>	<b>1325</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2878</b>

### 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	278	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	3	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малопічні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	42194	-	-
Товари	910	42475	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>			

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

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

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

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

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. зі сторони певної сторони		
			до 12 місяців	від 13 до 18 місяців	від 19 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	28977	28977	-	-
Інша поточна дебиторська заборгованість	950	23724	23724	-	-

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

(951) 14828  
(952) -

#### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

#### XI. Будівельні контракти

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

### ХІІ. 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:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

### ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1340
Використано за рік - усього	1310	1340
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (вигодворення) та поліпшення основних засобів	1312	1319
з них машини та обладнання	1313	739
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	21
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-



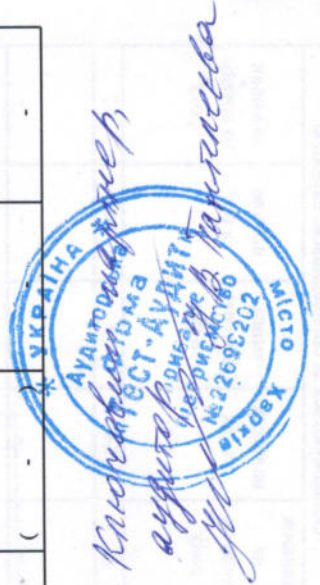
**XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів**

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сояшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1539		-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ЕП Куріяннов  
Олександр  
Гроколовець

ЕП Комарецька  
Ірина Романівна

Купріянов Олександр Прокопович





Электронный

Библиотека  
«КНЦ»  
№ 20023279

Специальный фонд

