



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
**АУДИТОРСЬКА ФІРМА
НВ КОНСАЛТИНГ**

01015, м. Київ, вул. Старонаводницька, буд. 4-б, кв. 35
Тел.: +380965583869
www.audit-nvc.com
E-mail: office@audit-nvc.com

ЄДРПОУ 42012144
п/р 26003629282 в АТ «Райффайзен Банк АВАЛЬ»
МФО 380805

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**про фінансову звітність
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ІНТЕРН»
станом на 31.12.2020р.**

Адресати:

Учасники та управлінський персонал

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕРН» (далі ТОВ «ІНТЕРН», Товариство), що складається з:

- Балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2020р.;
- Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2020 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
- Звіту про власний капітал за 2020 рік;
- 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 З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕРН» на 31 грудня 2020р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит індивідуальної фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності («Кодексу етики професійних бухгалтерів», виданому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання – це питання, що на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались 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 описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити у нашому звіті.

Доходи від надання послуг готелю

Основною діяльністю Товариства є надання послуг готелю «Опера». Сума доходу від надання готельних послуг, відображена в фінансовій звітності станом на 31.12.2020 рік склала 46 133 тис. грн., в тому числі від надання послуг кінцевому споживачу (фізичним особам) – 26 913 тис. грн. Враховуючи це, ми визначили питання формування та відображення доходів від основної діяльності як ключове.

Ми зробили запити та обговорили з управлінським персоналом наявну внутрішню систему контролю обліку надання готельних послуг. Ми перевірили ефективність внутрішніх контролів Товариства стосовно визнання та формування доходів від надання готельних послуг. Ми протестували записи та розрахунки Товариства, а також перевірили точність та доречність вхідних даних, що використовуються в цих записах та розрахунках.

ПОЯСНУВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Не змінюючи нашої думки, ми повідомляємо таке:

Аудитор розглянув належний характер використання керівництвом припущення про безперервність діяльності, а саме ризиків, що стосуються безперервності діяльності Товариства внаслідок пандемії COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів. Як зазначено в розділі «Економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює свою діяльність» Приміток до фінансової звітності, протягом 2020 року у відповідь на значне зниження попиту, зумовленого необхідністю соціального дистанціювання, карантином та наслідками оголошення надзвичайної ситуації, пов'язаних із розповсюдженням COVID-19, Товариство було вимушене піти на тимчасове скорочення персоналу. Водночас з метою скорочення витрат всі заохочувальні виплати персоналу та корпоративні заходи припинено на невизначений термін. Враховуючи високі ризики захворюваності персоналу, який в межах посадових обов'язків вимушений контактувати з громадянами України та іноземними гостями, що прибувають з-за кордону, Товариство оголосило про покриття витрат на тестування персоналу - визначення РНК методом ПЛР. Товариство не має практичної можливості достовірно оцінити потенційні витрати за зазначеними зобов'язаннями, забезпечення під ці зобов'язання не створювалося. Товариство продовжує слідкувати за рівнем загроз COVID-19 і оцінювати потенційні ризики для здоров'я своїх співробітників, використовуючи всі існуючі системи моніторингу.

З початку пандемії були прийняті додаткові стандарти та процедури щодо захисту від вірусів та профілактики респіраторних захворювань (особливо COVID-19) в готелі, а саме: забезпечення співробітників необхідними засобами захисту, встановлення у всіх зонах дезінфікуючих засобів, для користування гостей та персоналу, проведення обов'язкового скринінгу всього персоналу на початку та в кінці робочого дня, встановлення обов'язків для працівників готелю з дезінфікування рук та робочого місця кожні дві години та частіше, а також з знаходження працівників на робочому місці в захисних масках та рукавицях, встановлення на службовому вході/виході окремого контейнеру з герметичним пакетом всередині та з кришкою для використаних засобів індивідуального захисту. Також на рецепції готелю знаходяться маски для видачі гостям за запитом.

Адміністрація готелю забезпечує:

- постійну наявність рідкого мила, антисептиків та паперових рушників в санвузлах номерів та санвузлах загального користування;

- щогодинне вологе прибирання місць найбільшого скупчення відвідувачів;
- дезінфекцію поверхонь з якими контактують відвідувачі, у всіх громадських та службових зонах (стійка реєстрації, столи, стільці, ручки дверей, кнопки ліфтів, роздягальні, сходи тощо) кожні 3-4 години, повторювати процедуру у будь-який час при забрудненні;
- безперебійну роботу систем вентиляції;
- централізований збір використаних засобів індивідуального захисту, паперових серветок в окремі контейнери (урни) з кришками та одноразовими поліетиленовими пакетами з подальшою утилізацією;
- обмеження масових зборів працівників в закритих приміщеннях.

У зв'язку з вищезазначеним чистий дохід Товариства за 2020 рік знизився на 67% порівняно з 2019 роком.

Приймаючи до уваги спадаючу динаміку розповсюдженням гострої респіраторної хвороби COVID-19 в Україні, озвучені Кабінетом Міністрів України етапи скасування обмежувальних заходів, а також те, що такі обмежувальні заходи не вплинули на отримання оплати Товариством за надані послуги, судження управлінського персоналу Товариства щодо прийнятності використання припущень про безперервність діяльності під час складання фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2020 року не змінились.

Під час перевірки аудитор не виявив доказів, що дають підставу сумніватись в невідповідності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства. Також, не виявлена необхідність перегляду оцінки ризиків.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Аудит фінансової звітності ТОВ «ІНТЕРН» за попередній рік, що закінчився 31 грудня 2019 року був проведений іншим аудитором, який 11 грудня 2020 року висловив модифіковану думку (із застереженням) щодо цієї окремої фінансової звітності. Основою для думки із застереженням було питання не прийняття участі в інвентаризації товарно – матеріальних цінностей станом на 01.01.2019р. та 31.12.2019р., оскільки аудитор був призначений для здійснення цього аудиту пізніше цієї дати. Відповідно, аудитор не міг визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи не відображених на зазначені дати.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV 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 компанію 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 ТОВАРИСТВА

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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 таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо індивідуально 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 останніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції і 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 значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищим 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 або регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інша інформація, яка вимагається статтею 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому Звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

Узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю

Управлінський персонал несе відповідальність щодо звіту про управління за 2020 рік. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на окремий звіт про управління за 2020 рік.

Згідно з Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. № 2258-VIII, ми повинні узгодити звіт про управління Товариства за 2020 рік, який складається відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV, з фінансовою звітністю за звітний період. Ми повинні повідомити про наявність суттєвих викривлень в окремому звіті про управління та їх характер на підставі виконаної нами роботи. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

На підставі роботи, виконаної в ході нашого аудиту, на нашу думку, звіт про управління за 2020 рік складено у всіх суттєвих аспектах у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та відповідає вимогам, викладеним в Методичних рекомендаціях зі складання Звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України 07.12.2018р. № 982, а наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю Товариства.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЩО ПРОВІВ АУДИТ

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «НВ КОНСАЛТИНГ».

Код ЄДРПОУ: 42012144.

Місцезнаходження: 01015, м. Київ, вул. Старонаводницька, буд. 4-б, кв. 35.

Інформація про включення в реєстр: Номер реєстрації в реєстрі «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» - №4723.

Відповідно до Договору № 2904/2/ОА від 29 квітня 2021 р. нами було надано послуги з аудиту фінансової звітності станом на 31.12.2020р..

Дата початку аудиту – 29 квітня 2021 року, дата закінчення аудиту – 31 травня 2021 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Виходцев Микола Вікторович.

Ключовий партнер з аудиту
/номер у реєстрі 100233/

М.В. Виходцев

01015, Україна, м. Київ, вул. Старонаводницька, буд. 4-б, кв. 35
31 травня 2021 року



ТОВ «ІНТЕРН»

Звіт про управління

за 2020 рік

м. Київ, 2021

Зміст

1.	Організаційна структура та опис діяльності підприємства	3
2.	Результати діяльності	5
3.	Ліквідність та зобов'язання	6
4.	Екологічні аспекти	9
5.	Соціальні аспекти та кадрова політика	11
6.	Ризики	15
7.	Дослідження та інновації	16
8.	Фінансові інвестиції	16
9.	Перспективи розвитку	16

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТОВ «Інтерн» було створено 19.03.1998 року. Основний напрямок діяльності: надання послуг розміщення та громадське харчування.

Будівля готелю була придбана у 2004 році. У жовтні 2008 року реєструється торговельна марка «Готель «Опера».

Готель «Опера» був першим бутик-готелем класу «де люкс» у Києві.

Бутик-готель «Опера» розташований у самому серці Києва на перетині ділової, культурної та історичної частин міста, неподалік від таких визначних пам'яток, як Оперний театр, Софіївський та Володимирський собори, та дуже близько до основних ділових районів і посольств.

Будівля готелю споруджена 1906 року і є однією з пам'яток архітектури Києва.

У готелі 140 номерів різних категорій. Всі номери стильно та затишно мебльовані. Тематичні номери-люкс оформлені у стилі найвідоміших оперних творів світу: японському, італійському, французькому, єгипетському, російському, американському та марокканському.

Бізнес-мандрівники та звичайні мандрівники гідно оцінять усі запропоновані в готелі послуги.

Офіційне відкриття готелю, після повної реконструкції, відбулося у грудні 2006 року.

Із березня 2007 року готель є членом асоціації «Провідні готелі світу» (The Leading Hotels of the World), гарантуючи розміщення та обслуговування найвищого класу на рівні світових стандартів.

З 2006 по 2009 роки в готелі функціонувало казино, наразі цей зал використовується як один з конференц залів готелю для проведення урочистих подій та зустрічей.

Окрім цього в готелі є ще два конференц зали: Симфонія (площа 232 м², може вмістити до 250 гостей) та Бізнес Лаунж (площа 90 м², місткість 50 осіб).

В готелі функціонує СПА центр Діва, на території якого розміщені тренажерна зала та аква-зона із сауною та джакузі.

Ресторан Театро та Лобі Лаунж Бар забезпечують гостям обслуговування на найвищому рівні, що підтверджують сертифікати перевірок.

Місія підприємства.

Надавати персоніфікований сервіс з увагою до кожної деталі, відповідаючи найвищим світовим стандартам обслуговування.

Ціль підприємства.

Надавати послуги проживання, харчування найвищого рівня і отримувати максимальний прибуток в довгостроковій перспективі.

Стандарти якості.

Відповідно до порядку встановлення категорій готелям та іншим об'єктам, що призначаються для надання послуг з тимчасового розміщення (проживання), що затверджений Постановою Кабінету Міністрів України від 29 липня 2009 р. № 803, готелю «Опера» (ТОВ «ІНТЕРН») встановлено категорію 5* (п'ять зірок), що підтверджується відповідним сертифікатом. В серпні 2019 року готель пройшов чергову сертифікацію, та отримав свідоцтво про встановлену категорію 5* №326 Серія KB, від 19 серпня 2019 року, строком на три роки.

Також на підприємстві з 2015 року впроваджено систему управління безпечністю харчових продуктів по стандарту ДСТУ ISO 22000:2007 (ISO 22000:2005, IDT). В 2020 році підприємство пройшло сертифікацію системи управління безпечністю харчових продуктів по новій версії ДСТУ ISO 22000:2019 (ISO 22000:2018, ITD), що підтверджується сертифікатом UA 2 HACCP.00023-20 від 12.03.2020 року виданий органом сертифікації систем менеджменту.

Структура підприємства.

Структуру підприємства складають операційні підрозділи та ділянки в апараті управління.

Менеджмент Підприємства виглядає таким чином:

- Директор;
- Менеджер у готельному господарстві, в підпорядкуванні якого адміністративний відділ та всі начальники відділів та менеджери;
 - Начальник фінансового департаменту, під керівництвом якого функціонують фінансовий відділ та відділ закупок;
 - Директор з продажу, який керує відділом продажу та маркетингу;
 - Начальник відділу програмного забезпечення, під керуванням якого знаходиться відділ програмного забезпечення;
 - Начальник відділу персоналу, який керує підбором кадрів;
 - Начальник відділу їжі та напоїв, відповідальний за харчування гостей;
 - Менеджер відділу прийому та розміщення гостей, який відповідальний за розміщення гостей у номерному фонді готелю;
 - Начальник господарського відділу який керує відділом прибирання та пральнею;
 - Шеф-кухар, під керівництвом якого функціонує Головна Кухня.

Послуги підприємства.

Послуги щодо тимчасового розміщення та послуги громадського харчування.

2. Результати діяльності

За 2020 рік обсяги реалізації послуг підприємства в порівнянні з 2019 роком істотно зменшились.

Таблиця 1

Види послуг, що надаються підприємством	Обсяг реалізації (грн):		
	факт		відхилення
	За 2019 рік	За 2020 рік	
Готельна діяльність	90 633 941	29 344 638	-61 289 303
Ресторанна діяльність	39 716 523	16 788 218	-22 928 305
Інші послуги	6 899 533	5 861 534	-1 037 999

З наведених даних видно, що суттєве зменшення реалізації послуг припало на готельну діяльність, яка є основною для готелю.

У зв'язку з тим, що з грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження коронавірусної хвороби COVID-19, почалися процеси, що значно вплинули на економічне становище у всьому світі і в Україні та ТОВ «ІНТЕРН», зокрема. Протягом всього 2020 року більшість компаній готельного та ресторанного бізнесу були вимушені припиняти або суттєво обмежувати свою діяльність. Для стримування розповсюдження коронавірусної хвороби на території України Уряд запроваджував низку жорстких заходів (включаючи двомісячний локдаун в березні-квітні 2020р., обмеження руху транспорту, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури обслуговування гостей, тощо), що значно уповільнило економічну діяльність компаній, у тому числі і ТОВ «ІНТЕРН». Це все вплинуло на суму отриманих прибутків від продажу номерного фонду та загалом.

Фінансові результати діяльності підприємства за останні 2 роки, які відображено в Звіті про фінансові результати (форма 2), зведено в таблицю 2.

Таблиця 2

Показники	2020 р.	2019 р.	Відхилення	
	тис. грн	тис. грн	тис. грн	%
Чистий дохід від реалізації	46 133	130 350	-84 217	-65%
Собівартість реалізованої продукції(товарів, робіт, послуг)	59 651	89 808	-30 157	-34%
Питома вага витрат у виручці від реалізації, %	129%	69%		60%
Валовий: прибуток	-13 518	40 542	-54 060	-133%
Інші операційні доходи	5 862	6 900	-1 038	-15%
Адміністративні витрати	13 574	19 045	-5 471	-29%
Витрати на збут	5 829	9 167	-3 338	-36%
Інші операційні витрати	1 676	6 939	-5 263	-76%
Показники	2020 р.	2019 р.	Відхилення	
	тис. грн	тис. грн	тис. грн	%
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	-28 735	12 291	-41 026	-334%
Інші фінансові доходи	0	188	-188	-100%
Інші доходи	2	4	-2	-50%
Фінансові витрати				
Інші витрати				
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	-28 733	12 483	-41 216	-330%
Витрати (дохід) з податку на прибуток	0	2306	-2 306	-100%
Чистий фінансовий результат: прибуток	-28 733	10 177	-38 910	-382%

Як видно з даних таблиці, в 2020 році підприємство отримало збиток, на відміну від попереднього періоду - чистий фінансовий результат склав -28 733 тис. грн, при цьому в попередньому році прибуток становив 10 177 тис.грн. Таке погіршення викликано, насамперед, зменшенням обсягів реалізації на 84,2 млн. грн.

3. Ліквідність та зобов'язання

Ліквідність балансу визначає ступінь покриття зобов'язань підприємства його активами. В залежності від ступеня ліквідності активи та пасиви підприємства станом на 31.12.20 р. можна розподілити на такі групи:

Таблиця 3

Актив	На початок	На кінець	Пасив	На початок	На кінець	Платіжний надлишок (+), недостача (-)		Рекомендоване значення
						На початок	На кінець	
1	2	3	4	5	6	7 (2 – 5)	8 (3 – 6)	9
A1	13615	8393	П1	1808	569	11807	7824	> 0
	Найбільш ліквідні активи = p.1160 + p.1165 ф.1			Найбільш термінові зобов'язання = p.1610 + p.1620 + p.1625 + p.1630 ф.1				
A2	142015	117954	П2	2913	1697	139102	116257	> 0
	Активи, що швидко реалізуються = p.1103 + p.1104 + p.1125 + p.1130 + p.1135 + p.1140 + p.1145 + p.1155 ф.1			Відносно термінові зобов'язання = p.1605 + p.1615 + p.1635 + p.1640 + p.1645 + p.1690 ф.1				
A3	3140	2565	П3	1431	544	1709	2021	> 0
	Активи із середнім рівнем ліквідності = p.1101 + p.1102 + p.1110 + p.1170 + p.1190 + p.1030 + p.1035 ф.1			Середньотермінові зобов'язання = p.1600 + p.1660 + p.1665 ф.1				
A4	80423	78206	П4	233041	204308	-152618	-126102	< 0
	Важколіквідні і неліквідні активи = p.1000 + p.1005 + p.1010 + p.1015 + p.1020 + p.1040 + p.1045 + p.1090 + p.1200 ф.1			Довготермінові зобов'язання і безстрокові пасиви = p.1495 + p.1595 + p.1700 ф.1				
	239193	207118		239193	207118			

Для визначення ліквідності підприємства необхідно зіставити значення груп по активу і пасиву:

$$A1 \geq П1$$

$$A2 \geq П2$$

$$A3 \geq П3$$

$$A4 \leq П4$$

Згідно даних балансу перша нерівність виконується – найбільш ліквідні активи перевищують найбільш термінові зобов'язання. Друга нерівність виконується, тобто активи, що швидко реалізуються перевищують короткотермінові пасиви. Наступна нерівність виконується, тобто активи із середнім рівнем ліквідності більші за довгострокові пасиви. Але аналізуючи всі три умови, можна зробити висновок, що поточні активи (A1+A2+A3) перевищують зовнішні зобов'язання (П1+П2+П3), тобто підприємство має власний оборотний капітал, який при ефективному використанні може забезпечити належну фінансову сталість. Якщо виконуються

перші три умови, то обов'язково виконується й остання умова, яка характеризує наявність оборотних коштів, що є мінімальною умовою фінансової стійкості підприємства.

Результати аналізу ліквідності балансу свідчать, що на момент складання балансу його можна визнати ліквідним, оскільки всі умови із співвідношень груп активів і пасивів відповідають умовам ліквідності.

Ліквідність підприємства, також визначається за допомогою коефіцієнтів ліквідності.

Таблиця 4

Найменування	Формула	2020 рік (на кінець періоду)	2019 рік (на кінець періоду)	Нормативне значення	Відхиленн я 2020/2019
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	$K_{зл} = (A1+A2+A3)/(П1+П2)$	56,9	33,6	1,5 - 2,5	23,3
Коефіцієнт швидкої ліквідності	$K_{шл} = (A1+A2)/(П1+П2)$	55,8	33,0	0,7 - 1	22,8
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K_{аб.л} = A1/(П1+П2)$	3,7	2,9	0,2 – 0,3	0,8

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Фактичне значення в порівнянні з минулим роком значно перевищує нормативне значення. Це пов'язано із надлишковими виробничими запасами та великою дебіторською заборгованістю.

Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами. Фактичне значення також значно перевищує нормативне.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності, який показує, яка частина боргів може бути сплачена негайно, в порівнянні з 2019 роком збільшився на 0,8 і становить 3,7. Нормативне значення в межах 0,2–0,3, свідчить про те, що підприємство забезпечене власними обіговими коштами для негайної сплати боргів.

Аналіз ліквідності підприємства необхідно доповнити аналізом платоспроможності або фінансової стійкості.

Таблиця 5

Найменування	Формула	2020 рік (на кінець періоду)	2019 рік (на кінець періоду)	Норматив- не значення	Відхиленн я 2020/2019
Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	Кавт. = Власний капітал / Валюта балансу	0,99	0,97	0,4 – 0,6	0,02
Коефіцієнт співвідношення позикових і власних коштів	Ксп = Позикові кошти / Власний капітал	0	0	≤ 1	0
Коефіцієнт ефективності використання власних коштів	Кеф = Фінансовий результат / Власний капітал	-0,141	0,044	$> 0,4$	-0,185
Коефіцієнт використання фінансових ресурсів (усього майна)	Квик = Фінансовий результат / Валюта балансу	-0,139	0,043	зменшення до поперед- нього періоду	-0,182

Коефіцієнт платоспроможності (автономії) показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Станом на 31.12.20 р. він становить 0,99.

Коефіцієнт співвідношення позикових і власних коштів (оптимальне значення $\leq 0,5$, критичне значення - 1) характеризує залежність підприємства від залучених засобів. Станом на 31.12.20 р. становить 0, підприємство не залучає зовнішні джерела фінансування.

Коефіцієнт ефективності використання власних коштів показує скільки прибутку дає 1 гривня власних коштів. За 2020 рік значення коефіцієнту зменшилося до -0,141 (з 0,044 в 2019 р.), що пояснюється отриманими збитками підприємства за минулий рік.

Коефіцієнт використання фінансових ресурсів (усього майна) дає змогу визначити, за який період одержаний прибуток може компенсувати вартість майна. Нормативного числового значення для цього коефіцієнта немає, позитивним вважається його збільшення по відношенню до минулого року, в 2020 році цього не відбулося, з тієї ж причини що і з попереднім коефіцієнтом.

4. Екологічні аспекти

В своїй діяльності з питань екології підприємство ТОВ «ІНТЕРН» керується Законом України «Про охорону навколишнього природного середовища», «Про відходи», «Про охорону атмосферного повітря», Земельним Кодексом України, Водним Кодексом України, а також постановами та інструкціями Міністерства екології та природних ресурсів України.

Свою діяльність підприємство здійснює з урахуванням забезпечення охорони навколишнього природного середовища, санітарного і епідемічного благополуччя населення.

В обов'язки підприємства входить проведення природоохоронних заходів, що сприяють зменшенню викликаних виробничою діяльністю негативних впливів.

Заходи, що спрямовані на мінімізацію впливу діяльності підприємства на навколишнє середовище:

Раціональне використання води.

Виробнича діяльність підприємства не впливає на водні ресурси, оскільки ТОВ «ІНТЕРН» не здійснює забір води з природних джерел (річки, свердловини тощо). Водопостачання питної води та приймання стічних вод здійснюється через приєднані мережі ПрАТ «АК «Київводоканал» згідно Договору №07182/5-10 від 19.01.2007 року.

На вводі встановлено господарсько-розрахунковий прилад обліку в кількості 1 штука. Облік стічних вод ведеться розрахунковим методом стосовно спожитої питної води по кожному випуску.

За наявності перевищень допустимих концентрацій забруднюючих речовин в стічних водах, підприємство сплачує додаткові кошти на послуги доочищення скидів згідно Договору №145 від 29.12.2018 року згідно виставлених рахунків.

Управління відходами

З метою зменшення кількості твердих побутових відходів на підприємстві впроваджено роздільний збір. Вторинна сировина на переробку передається ТОВ «Крамар рісайклінг» та ГО «Збережи дерево». А також на утилізацію ТОВ «УТИЛЬВТОРПРМ» та ТОВ «АЛЬФА ЕКОЛОГІЯ». Це дозволяє суттєво зменшити кількість твердих побутових відходів, що вивозяться на полігони для захоронення ТОВ «Фірма «Володар роз», Договір 5/3135-К-18 від 30.06.2018 року заключений з обслуговуючою компанією ТОВ «ЕСТА ПРОПЕРТІ МЕНЕДЖМЕНТ».

Завдяки вилученню з загальної маси відходів компонентів, що підлягають вторинній переробці (папір та картон пакувальний, ПЕТ-пляшки, поліетиленова плівка, скло, деревина та інші) та передачі їх на утилізацію, вдається зменшити витрати на вивезення твердих побутових відходів.

Викиди парникових газів

Свою діяльність ТОВ «ІНТЕРН» здійснює на підставі Дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами №8039100000-10081 від 31.08.2015 року. Термін дії Дозволу – до 06.10.2024 року.

Основними джерелами викидів на підприємстві є 2 водогрійних котла Vitoplex 100 SX1 по 1400 КВт кожний. Та два дизель-генератори «Caterpillar» потужністю 500 КВт.

Обслуговування обладнання здійснює ТОВ «Унітех»:

- щорічна перевірка та прочищення вентиляційних каналів;
- щорічне сервісне та щомісячне технічне обслуговування обладнання котельні.

На виконання ст. 10 Закону про охорону атмосферного повітря на підприємстві проводиться контроль за викидами забруднюючих речовин згідно затвердженого плану-графіку.

Споживання енергії

З метою кращого згоряння палива та запобігання утворення парникових газів (викидів оксиду вуглецю) на підприємстві щомісячно здійснюються роботи щодо налагодження роботи газових пальників двох водогрійних котлів Vitoplex 100 SX1 1400 KBт.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Кадрова політика підприємства ТОВ «Інтерн» представляє собою основні напрями та підходи в управлінні персоналом для реалізації місії підприємства та його стратегічних цілей. Розробку та реалізацію кадрової політики на підприємстві здійснює відділ персоналу. Основні складові кадрової політики:

1. Підвищення результативності роботи на всіх рівнях.
2. Оптимізація та стабілізація кадрового складу підприємства й забезпечення ефективного використання його можливостей та потенціалу.
3. Створення та розвиток системи навчання й розвитку персоналу.
4. Формування та підтримання високого рівня лояльності співробітників.
5. Формування та зміцнення корпоративної культури компанії.

На кінець 2020 року загальна кількість штатних працівників склала 97 осіб, середньооблікова чисельність склала 127 осіб, і зменшилась протягом року на 17 осіб, плинність кадрів склала 42 %.

В загальній кількості працівників:

жінки склали 67% (65 осіб), чоловіки склали 33% (32 осіб).

Зовнішні сумісники – 4 особи.

Працівники, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) 11 осіб.

Заохочення (мотивація) працівників.

На підприємстві діє система стимулювання персоналу, яка включає в себе як матеріальні заохочення так і нематеріальні стимули.

Одним із видів матеріального заохочення виступає система преміювання персоналу (сервіс чардж) для всіх підрозділів. Також розроблені показники результативності за виконання яких нараховується та виплачується премія.

Показники розроблені по функціональним напрямкам діяльності підрозділів:

- за продаж номерів покращеної категорії;
- за виконання планів робіт по підрозділу.

Система преміювання постійно вдосконалюється.

Також до системи заохочення персоналу відносяться різноманітні доплати:

- за освоєння суміжних спеціальностей;

- за виконання додаткових обсягів робіт.

Для заохочення персоналу працювати на підприємстві діють програми:

- розвозка робітників;
- харчування для робітників;
- проживання в готелі, 3 ночі на рік.

Для контролю стану здоров'я персоналу за рахунок підприємства кожний рік працівники проходять медичний огляд в поліклініці.

Кожному працівнику підприємство виділяє:

- матеріальну допомогу на лікувально-оздоровчі цілі один раз на рік;
- матеріальну допомогу в зв'язку з різними обставинами (смертю близьких, випадками захворювання близьких);
- премія найкращому співробітнику, Зірка місяця, Зірка року;
- подарунки дітям на Новий рік;
- заохочувальні премії та подарунки до ювілейних дат та інше.

А також для підтримки командного духу проводяться різноманітні корпоративні заходи.

Протягом 2020 року у відповідь на значне зниження попиту, зумовленого необхідністю соціального дистанціювання, карантином та наслідками оголошення надзвичайної ситуації, пов'язаних із розповсюдженням COVID-19, компанія була вимушена піти на тимчасове скорочення персоналу. Водночас з метою скорочення витрат всі заохочувальні виплати персоналу та корпоративні заходи припинено на невизначений термін. Враховуючи високі ризики захворюваності персоналу, який в межах посадових обов'язків вимушений контактувати з громадянами України та іноземними гостями, що прибувають з-за кордону, компанія оголосила про покриття витрат на тестування персоналу - визначення РНК методом ПЛР. Компанія ТОВ «ІНТЕРН» не має практичної можливості достовірно оцінити потенційні витрати за зазначеними зобов'язаннями, забезпечення під ці зобов'язання не створювалося.

Здоров'я і безпека співробітників залишаються в центрі уваги керівництва. Компанія продовжує слідкувати за рівнем загроз COVID-19 і оцінювати потенційні ризики для здоров'я своїх співробітників, використовуючи всі існуючі системи моніторингу.

Охорона праці та безпека.

Згідно закону України «Про охорону праці», у штатному розписі ТОВ «ІНТЕРН» введена посада «провідного інженера з охорони праці, питань пожежної безпеки», який здійснює безперервний контроль за станом охорони праці, видає керівникам структурних підрозділів обов'язкові для виконання приписи для усунення наявних недоліків та безпечного виконання робіт.

Відповідно до статті 13 Закону України «Про охорону праці», з метою створення на робочих місцях умов праці, що відповідають вимогам нормативно-правових актів, а також забезпечення

дотримання вимог законодавства в частині забезпечення прав працівників в області охорони праці, Наказом на підприємстві керівники відділів призначені відповідальними за вирішення питань охорони праці, здійснення контролю за додержанням працівниками технологічних процесів, правил поводження з машинами, механізмами, устаткуванням та іншими засобами виробництва, використанням засобів колективного та індивідуального захисту, виконанням робіт відповідно до вимог з охорони праці.

Зокрема на керівників відділів покладено наступні функції:

- застосування у виробництві технологічних процесів, що відповідають вимогам діючих правил, норм та інструкцій із промислової безпеки;
- забезпечення безпечної експлуатації виробничого обладнання і устаткування;
- утримання у діючому стані контрольно-вимірювальних приладів, засобів протипожежного та протипожежного захисту, а також засобів індивідуального захисту працівників;
- забезпечення виробничих приміщень, робочих місць інструкціями з охорони праці і по безпечному веденню робіт, пожежної безпеки, попереджувальними написами, плакатами та знаками безпеки;
- забезпечення професійного добору кадрів, своєчасного навчання, перевірки знань та інструктажів працівників з охорони праці та пожежної безпеки;
- здійснення контролю за додержанням працівниками технологічних процесів, правил поводження з машинами, механізмами, устаткуванням та іншими засобами виробництва, використанням засобів колективного та індивідуального захисту, виконанням робіт відповідно до вимог з охорони праці.

Діє система безперервного контролю з навчання працівників з охорони праці. Також на підприємстві створено Добровільну пожежну дружину.

Всі працівники підприємства безкоштовно, за кошти роботодавця, отримують спецодяг, спецвзуття та засоби індивідуального захисту згідно норм, які встановлені на законодавчому рівні.

Засоби індивідуального захисту видаються у відповідності до умов праці. Кожному робітнику підприємства надається два комплекти робочого одягу, прання якого здійснюється у хімчистці. У разі передчасного зношення спецодягу та спецвзуття здійснюється його заміна роботодавцем.

З початку пандемії були прийняті додаткові стандарти та процедури щодо захисту від вірусів та профілактики респіраторних захворювань (особливо COVID-19) в готелі:

- Всі співробітники готелю забезпечені необхідними засоби захисту та засобами для виконання своїх обов'язків: масками, медичними рукавицями та захисними окулярами по мірі необхідності.
- Дезінфікуючі засоби знаходяться в громадських зонах для вільного користування як гостей, так і персоналу. Дезінфікуючі засоби в обов'язковому порядку

встановлюються у всіх зонах для співробітників, гостьових зонах, гостьових туалетах та туалетах для персоналу, на терасі, центрі краси ДІВА.

- На вході в готель проводиться обов'язковий температурний скринінг всього персоналу перед початком робочого дня та в кінці робочої зміни. Якщо температура виявиться вищою ніж 37,2 градуси - такого співробітника не допускають до подальшої роботи.
- Працівник кожні 2 години в обов'язковому порядку дезінфікує руки та своє робоче місце. Дезінфекція рук проводиться також після обміну предметами. При необхідності виконує дезінфекцію частіше (особливо після контактів з гостями).
- Працівники на робочому місці мають знаходитись в захисних масках та рукавицях, правильно їх використовувати й дотримуватись правил особистої гігієни. Працівники за необхідності також мають вдягати захисні окуляри або інший захист обличчя.
- На службовому вхід/вихід встановлено окремий контейнер з герметичним пакетом всередині та з кришкою для використаних засобів індивідуального захисту.

Також на рецепції готелю знаходяться маски для видачі гостям за запитом.

Адміністрація готелю забезпечує:

- постійну наявність рідкого мила, антисептиків та паперових рушників в санвузлах номерів та санвузлах загального користування;
- щогодинне вологе прибирання місць найбільшого скупчення відвідувачів;
- дезінфекцію поверхонь з якими контактують відвідувачі, у всіх громадських та службових зонах (стійка реєстрації, столи, стільці, ручки дверей, кнопки ліфтів, роздягальні, сходи тощо) кожні 3-4 години, повторювати процедуру у будь-який час при забрудненні;
- безперебійну роботу систем вентиляції;
- централізований збір використаних засобів індивідуального захисту, паперових серветок в окремі контейнери (урни) з кришками та одноразовими поліетиленовими пакетами з подальшою утилізацією;
- обмеження масових зборів працівників в закритих приміщеннях.

Навчання та освіта персоналу.

Багато уваги підприємством приділяється системі навчання персоналу, яка є найважливішим інструментом за допомогою якого керівництво отримує можливість підвищувати потенціал людських ресурсів.

Система підготовки кадрів забезпечує відтворення кваліфікованої робочої сили відповідно до потреб готелю та його розвитку в світі гостинності. Робітники, що володіють необхідним обсягом знань, умінь і навичок, забезпечують більш високу продуктивність і якість праці.

На підприємстві з 2019 року впроваджується система дуальної освіти, яка поєднує роботу і

навчання, тобто, майбутнього спеціаліста навчальний заклад готує разом з підприємством.

Рівні можливості працевлаштування.

На 31 грудня 2020 року в готелі працювало 8 осіб з інвалідністю на різних спеціальностях та 4 пенсіонери.

Підприємство надає послуги розміщення та громадського харчування, тому всі працездатні та зацікавлені кандидати мають змогу отримати роботу згідно потреби підприємства в персоналі.

Повага прав людини.

На підприємстві керівництвом забезпечено всі права людини:

1. Відсутні випадки передачі персональних даних третім особам без дозволу працівника. При прийомі на роботу з працівником підписується дозвіл на передачу його персональних даних в відповідні органи.

2. Робота на підприємстві тільки з офіційним працевлаштуванням.

3. Звільнення з роботи тільки згідно законодавства.

4. Робота в вихідні та святкові дні з оплатою згідно законодавства.

5. Виплата заробітної плати в строки, встановлені законодавством.

6. Планові та пільгові відпустки надаються кожний рік на встановлену законодавством кількість календарних днів.

6. Ризики

Ризик - це ймовірність настання несприятливої ситуації в ході реалізації планів та здійснення фінансово-господарської діяльності підприємства. Основні причини ризикових ситуацій - невизначеність і економічна мінливість зовнішнього середовища.

Основні фінансові інструменти підприємства включають власні кошти, грошові кошти та їх еквіваленти та інші фінансові активи. Підприємство має інші різні фінансові інструменти, такі як дебіторська та кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційної діяльності. Підприємство не бере участі в суттєвих операціях з використанням похідних фінансових інструментів, оскільки політика підприємства не передбачає здійснення таких операцій. Загальна програма управління ризиками підприємства сфокусована на згладжуванні ефекту непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансові результати підприємства. Управління ризиками здійснюється фінансовим відділом підприємства. Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам підприємства, включають валютний ризик та ризик ліквідності. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Ризик ліквідності

Задачею підприємства є підтримання балансу між безперервним фінансуванням та гнучкістю у використанні грошових коштів, отриманих від операційної діяльності підприємства. Підприємство аналізує свої активи та можливість отримання грошових коштів, а також

зобов'язання за строками погашення та планує грошові потоки залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Валютний ризик

Подібно як і в багатьох інших сферах комерційної діяльності підприємств в Україні, іноземна валюта, а саме долар США та Євро відіграють важливу роль в комерційних операціях підприємства. Ризик операційної курсової різниці стосується монетарних активів та зобов'язань підприємства, виражених в іноземній валюті, та виникає внаслідок коливань курсів на валютному ринку. Такий ризик виникає при операціях купівлі/продажу підприємством в валютах інших, ніж функціональна валюта. Підприємство не проводить операцій з метою хеджування валютних ризиків.

Управління капіталом

Задачею підприємства при управлінні капіталом є забезпечення спроможності підприємства продовжувати функціонувати на постійній основі з метою забезпечення прибутків для держави та вигод для інших зацікавлених осіб, а також для забезпечення фінансування своїх операційних потреб, капіталовкладень та стратегії розвитку підприємства. Політика підприємства з управління капіталом спрямована на забезпечення та підтримку оптимальної структури капіталу з метою зменшення сукупних витрат на залучення капіталу.

7. Дослідження і інновації

ТОВ «Інтерн» не веде дослідницької діяльності.

8. Фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2020 року ТОВ «Інтерн» не володіє фінансовими інвестиціями.

9. Перспективи розвитку

Стратегія розвитку готелю орієнтована на виконання його місії та цілі по окремим напрямленням діяльності – фінансової, маркетингової, прийому та розміщенню гостей, громадського харчування та інших.

В 2021 році плани розвитку підприємства передбачають:

- в області фінансових цілей:

- отримання доходу від реалізації послуг;
- досягнення рентабельності фінансово-господарської діяльності в запланованому розмірі;

- зниження витрат виробництва;

- в області маркетингових цілей:

- збільшити обсяги продаж у спортивному сегменті гостей;
- збільшити обсяги продаж для сегменту ділового туризму з розміщенням та проведенням конференцій;

- в області прийому та розміщенню гостей:

- відповідати світовим та національним стандартам якості в тимчасовому розміщенні гостей;
- за рахунок впровадження додаткових заходів з дотримання протиепідемічних норм та правил національного та міжнародного рівня забезпечити безпечне відвідування гостями готелю ;

- в області громадського харчування:

- підтвердити відзнаку за видатний рівень винної карти Wine Spectator restaurant award;
- відповідати найвищим світовим стандартам щодо подавання страв і напоїв.

Директор ТОВ «Інтерн»

A handwritten signature in blue ink is written over a circular official stamp. The stamp contains the text: "УКРАЇНА" (UKRAINE) at the top, "ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ" (LIMITED LIABILITY COMPANY) around the bottom edge, and in the center, "ІНТЕРН" (INTERN), "Ідентифікаційний код" (Identification code), and "№ 24738911".

Басиста Ю.В.



ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ТОВ «ІНТЕРН» (далі – Товариство) станом на 31 грудня 2020 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- дотримання відповідних НП(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень в пояснювальній записці до фінансової звітності за 2020 рік;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Товаристві;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Товариства за 2020 рік була затверджена 23 лютого 2021 року від імені керівництва Товариства:

Директор ТОВ «ІНТЕРН»



Ю.В. Басиста

Товариство з обмеженою відповідальністю ТОВ «ІНТЕРН»

Пояснювальна записка до річної фінансової звітності за 2020 рік

Товариство створено з метою отримання прибутку відповідно до Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Законів України «Про господарські товариства», «Про власність», «Про зовнішньоекономічну діяльність» та інших чинних нормативно-правових актів України. Товариство створено з метою здобуття прибутку від надання послуг розміщення та громадського харчування, та інших видів діяльності у відповідності з Законами України в інтересах своїх засновників.

Товариство створене та зареєстроване 19.03.1998 року за адресою: м.Київ, вул. Богдана Хмельницького, 6.53. Товариство здійснює свою діяльність на підставі Статуту, нова редакція якого затверджена від 24.10.2019 року. Статут ТОВ «Інтерн» розроблено та зареєстровано у відповідності з вимогами чинного законодавства. Учасниками Товариства є:

- юридична особа І.ЕС.ПІ.ВІ Л (ESPV LIMITED)
- юридична особа Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕСТА ХОЛДІНГ».

Статутний фонд Товариства становить 110 681 280,00 гривень.

Товариство є юридичною особою, діє на принципах повного господарського розрахунку та самоокупності, має самостійний баланс, поточний та інші рахунки в банках, печатку, штампи і бланки зі своїм найменуванням. Майно Товариства складається з обігових коштів, що належать йому на праві власності, а також основних фондів, що використовуються Товариством для забезпечення власної підприємницької діяльності.

Філій та інших структурних підрозділів Товариство не має.

Ця фінансова звітність Товариства включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2020 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік, Звіт про власний капітал за 2020 рік, Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік та Пояснювальну записку до річної фінансової звітності за 2020 рік.

Середня кількість працівників Товариства в 2020 році становила 89 осіб.

Відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства в 2020 році був:

Директор Товариства – Басиста Ю.В.

Ведення бухгалтерського обліку

Бухгалтерський облік здійснюється відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Фінансовий рік Товариства збігається з календарним роком.

За достовірність бухгалтерської звітності несе особисту відповідальність директор ТОВ «Інтерн»

В Товаристві всі ділянки обліку автоматизовані. Облік ведеться у комп'ютерній програмі «1С: Підприємство».

Реєстрація операцій в регістрах бухгалтерського обліку здійснювалась на підставі первинних документів.

В 2020 році при відображенні господарських операцій в бухгалтерському обліку Товариство використовувало План рахунків та Інструкцію по використанню Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій, затверджені наказом Міністерства фінансів України № 291 від 30.11.1999р.(далі – Інструкція про застосування Плану рахунків).

Основні принципи, методи і процедури, які використовуються Товариством для формування та надання фінансової звітності у 2020 році зафіксовані в Наказі про облікову політику Товариства.

При складанні цієї звітності були зроблені наступні коригування на 31.12.2019р.:

Стаття балансу, що зазнала виправлення	Код рядка балансу	Станом на 31.12.2019	Станом на 01.01.2020 (після виправлення)	Відхилення	Пояснення
Основні засоби	1010	81 289	80 245	-1 044	Списання помилково сформованої вартості земельної ділянки
Первісна вартість основних засобів	1011	157 187	156 143	-1 044	Списання помилково сформованої вартості земельної ділянки
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	(123 374)	(122 360)	1014	Зміна суми нерозподіленого прибутку внаслідок проведених коригувань
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	(1645)	(1615)	30	Зменшення суми нарахованого податку на прибуток
у т.ч. з податку на прибуток	1621	(607)	(577)	30	Зменшення суми нарахованого податку на прибуток
Баланс	1420	240 237	239 193	-1044	

Станом на 31.12.2020 р. нерозподілений прибуток Товариства становить 93 627 тис.грн.

Звітна дата та звітний період

Датою фінансової звітності за 12 місяців 2020 року є кінець дня 31 грудня 2020 року. Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.

Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності ТОВ «Інтерн». Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті.

Принципи оцінок

Фінансова звітність була підготовлена з використанням принципу обліку по історичній вартості. Крім справедливої вартості.

Товариство подає фінансову звітність (крім інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування.

Економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює свою діяльність

Звертаємо увагу на політичні та економічні зміни в Україні, а також на обставини, які існують на день випуску цього звіту, які впливали та можуть впливати на діяльність Товариства.

Українська економіка знаходиться в затяжній кризі, ускладненій військовим конфліктом на сході України та невизнаним відокремленням Автономної республіки Крим, що має прямий негативний вплив на операційну діяльність Товариства та оцінку її активів.

Світова економіка ввійшла в період рецесії. Обмежувальні заходи, запроваджені через пандемію COVID-19 більшістю країн світу та урядом України, матимуть тривалий негативний вплив на економічну діяльність.

Протягом 2020 року у відповідь на значне зниження попиту, зумовленого необхідністю соціального дистанціювання, карантином та наслідками оголошення надзвичайної ситуації, пов'язаних із розповсюдженням COVID-19, Товариство було вимушене піти на тимчасове скорочення персоналу. Водночас з метою скорочення витрат всі заохочувальні виплати персоналу та корпоративні заходи припинено на невизначений термін. Враховуючи високі ризики захворюваності персоналу, який в межах посадових обов'язків вимушений контактувати з громадянами України та іноземними гостями, що прибувають з-за кордону, Товариство оголосило про покриття витрат на тестування персоналу - визначення РНК методом ПЛР. Товариство не має практичної можливості достовірно оцінити потенційні витрати за зазначеними зобов'язаннями, забезпечення під ці зобов'язання не створювалося.

Здоров'я і безпека співробітників залишаються в центрі уваги керівництва. Товариство продовжує слідкувати за рівнем загроз COVID-19 і оцінювати потенційні ризики для здоров'я своїх співробітників, використовуючи всі існуючі системи моніторингу.

З початку пандемії були прийняті додаткові стандарти та процедури щодо захисту від вірусів та профілактики респіраторних захворювань (особливо COVID-19) в готелі:

- Всі співробітники готелю забезпечені необхідними засоби захисту та засобами для виконання своїх обов'язків: масками, медичними рукавицями та захисними окулярами по мірі необхідності.

- Дезінфікуючі засоби знаходяться в громадських зонах для вільного користування як гостей, так і персоналу. Дезінфікуючі засоби в обов'язковому порядку встановлюються у всіх зонах для співробітників, гостьових зонах, гостьових туалетах та туалетах для персоналу, на терасі, центрі краси ДІВА.

- На вході в готель проводиться обов'язковий температурний скринінг всього персоналу перед початком робочого дня та в кінці робочої зміни. Якщо температура виявиться вищою ніж 37,2 градуси - такого співробітника не допускають до подальшої роботи.

- Працівник кожні 2 години в обов'язковому порядку дезінфікує руки та своє робоче місце. Дезінфекція рук проводиться також після обміну предметами. При необхідності виконує дезінфекцію частіше (особливо після контактів з гостями).

- Працівники на робочому місці мають знаходитись в захисних масках та рукавицях, правильно їх використовувати й дотримуватись правил особистої гігієни. Працівники за необхідності також мають вдягати захисні окуляри або інший захист обличчя.

- На службовому вході/виході встановлено окремий контейнер з герметичним пакетом всередині та з кришкою для використаних засобів індивідуального захисту.

Також на рецепції готелю знаходяться маски для видачі гостям за запитом.

Адміністрація готелю забезпечує:

- постійну наявність рідкого мила, антисептиків та паперових рушників в санвузлах номерів та санвузлах загального користування;
- щогодинне вологе прибирання місць найбільшого скупчення відвідувачів;
- дезінфекцію поверхонь з якими контактують відвідувачі, у всіх громадських та службових зонах (стійка реєстрації, столи, стільці, ручки дверей, кнопки ліфтів, роздягальні, сходи тощо) кожні 3-4 години, повторювати процедуру у будь-який час при забрудненні;
- безперебійну роботу систем вентиляції;
- централізований збір використаних засобів індивідуального захисту, паперових серветок в окремі контейнери (урни) з кришками та одноразовими поліетиленовими пакетами з подальшою утилізацією;
- обмеження масових зборів працівників в закритих приміщеннях.

У зв'язку з вищеперахованим чистий дохід Товариства за 2020 рік знизився на 67% порівняно з 2019 роком.

Приймаючи до уваги спадаючу динаміку розповсюдженням гострої респіраторної хвороби COVID-19 в Україні, озвучені Кабінетом Міністрів України етапи скасування обмежувальних заходів, а також те, що такі обмежувальні заходи не вплинули на отримання оплати Товариством за надані послуги, судження управлінського персоналу Товариства щодо прийнятності використання припущень про безперервність діяльності під час складання фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2020 року не змінились. Станом на сьогодні не має сумнівів в безперервності діяльності Товариства.

Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході її звичайної діяльності, що триває. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, коли Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Порівняльна інформація

Товариство розкриває порівняльну інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду та подає наступні звіти:

Баланс (Звіт про фінансовий стан)(форма №1);

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2);

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)(форма № 3);

Звіт про власний капітал (форма №4);

Примітки до річної фінансової звітності (форма № 5).

Концептуальна основа фінансової звітності

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є НП(С)БО 1, в редакції чинній на 01 січня 2020 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних П(С)БО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

Суттєвість

З метою визначення суттєвості окремих об'єктів обліку і господарських операцій та відображення інформації у фінансовій звітності Товариство застосовує такі межі суттєвості:

№ п/п	Об'єкт обліку	Межа суттєвості	База застосування межі
1.	Виправлення помилок попередніх звітних періодів		
	- для активів, зобов'язань	1%	Від підсумку, відповідно, всіх активів, зобов'язань
	- для доходів	1%	Чистий дохід від реалізації
	- для витрат	1%	Собівартість реалізованої пр.
2.	Переоцінка активів та визначення втрат від зменшення корисності активів	1%	Чистого прибутку підприємства

Суттєві положення облікової політики

Основні засоби

До основних засобів підприємство відносить матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва/діяльності або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, що використовуються для ведення господарської діяльності, строк корисного використання яких перевищує один рік. Матеріальні активи з терміном корисного використання менше одного року, незалежно від їх первісної вартості, враховуються як малоцінні швидкозношувані предмети.

Постільну білизну, що використовується гостями в номерах готелю підприємство вважає малоцінними швидкозношуваними предметами. В зв'язку з щоденним використанням, частим

пранням та швидким зносом, строк корисного використання постільної білизни не перевищує 1 (один) рік.

Основні засоби підприємство класифікує по групах відповідно до ст. 5 П(С)БО 7 «Основні засоби» та п.138.3.3 ст. 138 Податкового кодексу України. При цьому склад груп та мінімально допустимі строки корисного використання наступні:

Групи	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
група 1 – земельні ділянки	-
група 2 – капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 – будівлі	20
споруди	15
передавальні пристрої	10
група 4 – машини та обладнання	5
З них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 6000 гривень	2
група 5 – транспортні засоби	5
група 6 – інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
група 7 – тварини	6
група 8 – багаторічні насадження	10
група 9 – інші основні засоби	12
група 10 – бібліотечні фонди, збереження Національного архівного фонду України	-
група 11 – малоцінні необоротні матеріальні активи	-
група 12 – тимчасові (нетитульні) споруди	5
група 13 – природні ресурси	-
група 14 – інвентарна тара	6
група 15 – предмети прокату	5
група 16 – довгострокові біологічні активи	7

При визначенні строку корисного використання об'єкта основних засобів комісія повинна враховувати його планову продуктивність, фізичний та моральний знос, правові та інші обмеження.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Первісна вартість основних засобів визначається з урахуванням вимог П(С)БО 7 «Основні засоби». Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Підприємством призначається постійно діюча інвентаризаційна комісія. Яка визначає належність об'єкта до основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, термін корисного використання об'єкту, метод нарахування амортизації, ліквідаційну вартість, тип проведеного ремонту, необхідність проведення переоцінки, вид діяльності, належність об'єкту до групи основних засобів у бухгалтерському та податковому обліку та визначає балансовий рахунок для цілей амортизації.

Підприємство застосовує при нарахуванні амортизації необоротних активів методи амортизації, строки використання і ліквідаційну вартість, встановлені постійно діючою інвентаризаційною комісією і затверджені керівником підприємства, встановивши при цьому можливі до застосування наступні методи амортизації: для об'єктів основних засобів – прямолінійний метод, для малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів – у розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання, для всіх інших необоротних матеріальних активів – прямолінійний метод, для нематеріальних активів – також прямолінійний метод.

Ліквідаційна вартість визначається з урахуванням передбачуваної суми грошей, яку підприємство має намір отримати від реалізації об'єкта основних засобів після закінчення строку корисного використання, за вирахуванням витрат, пов'язаних з таким продажем або ліквідацією. При неможливості достовірної оцінки розміру компенсації від реалізації об'єкта основних засобів, ліквідаційна вартість для такого об'єкта може дорівнювати нулю. Ліквідаційна вартість об'єкта основних засобів, обов'язково визначається для об'єктів основних засобів, які були переоцінені за правилами п.14 П (С) БО 7.

Підприємство визнає ремонт, який дає збільшення розміру первинної економічної вигоди, яка очікується від об'єкта:

- Модифікацію об'єкта (удосконалення окремих частин, вузлів, деталей), яка збільшує термін його корисного використання або потужність, збільшення продуктивності або поліпшення якості вироблюваних за допомогою об'єкту продукції, робіт;
- Реконструкцію об'єкта;
- Добудову об'єкта;
- Модернізацію об'єкта.

Визнає ремонт, що не дає збільшення розміру первинної економічної вигоди, яка очікується від об'єкта, обслуговування та утримання об'єкта в робочому стані, а також ремонт, який відновлює спочатку встановлену економічну вигоду.

Визначення виду ремонту з погляду чи дає такий ремонт збільшення розміру первинної економічної вигоди від його використання чи ні, здійснюється на підставі висновку, оформленого протоколом постійно діючої інвентаризаційної комісії про вид ремонту.

Переоцінку основних засобів підприємство не здійснює.

Нематеріальні активи

Немонетарні активи, які не мають матеріальної форми та можуть бути ідентифіковані – підприємство вважає нематеріальними активами.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Первісна вартість нематеріальних активів визначається з урахуванням вимог П (С) БО 8 «Нематеріальні активи».

Для цілей обліку нематеріальні активи класифікуються за такими групами, відповідно до п. 5 П (С) БО 8 «Нематеріальні активи» та п.138.3.4. ст. 138 Податкового кодексу України:

Групи

група 1 – права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище)

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)

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 роялті

група 4 – права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті

група 6 – інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)

Строк дії права користування

Відповідно до правовстановлюючого документа

Відповідно до правовстановлюючого документа

Відповідно до правовстановлюючого документа

Відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 5 років

Відповідно до правовстановлюючого документа

Не визнаються нематеріальними активами, а підлягають відображенню у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені: витрати на дослідження, витрати на підготовку і перепідготовку кадрів, витрати на рекламу та просування продукції на ринку, витрати на створення, реорганізацію та переміщення підприємства або його частини.

Одиницею бухгалтерського обліку нематеріальних активів вважати об'єкт.

Амортизацію нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом.

Строк корисного використання встановлюється по кожному конкретному об'єкту нематеріальних активів. Визначення терміну корисного використання для кожного об'єкта нематеріальних активів виконує постійно діюча інвентаризаційна комісія. Ліквідаційну вартість нематеріальних активів приймається рівною нулю, за винятком випадків, передбачених п.28 П (С) БО 8 «Нематеріальні активи».

Переоцінку об'єктів нематеріальних активів підприємство не здійснює.

Запаси.

Товарно-матеріальні цінності визнаються, оцінюються та обліковуються згідно вимог П(С)БО 9 «Запаси».

Запаси - активи, які:

- утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності;
- перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва;
- утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством/установою.

Первісну вартість запасів у бухгалтерському обліку визначається з урахуванням вимог П (С) БО 9 «Запаси».

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства/установи за первісною вартістю.

Запаси продуктової групи, що були придбані з метою подальшого перепродажу, або з метою їх використання у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва, обліковуються за дебетом рахунка 281 «Товари на складі».

При відпуску виробничих запасів у виробництво застосовується дебет рахунка

231 «Основне виробництво» та кредит рахунка 281 «Товари на складі».

Під час використання запасів та виробництва готової продукції застосовується дебет рахунка 26 «Готова продукція» та кредит рахунка 231 «Основне виробництво».

При реалізації готової продукції, списання готової продукції проводиться за кредитом рахунка 26 «Готова продукція» та одночасно відображаються загальновиробничі витрати за дебетом рахунка 91 «Загальновиробничі витрати».

Запаси непродуктової групи, що були придбані з метою використання в господарській діяльності підприємства, обліковуються за дебетом субрахунків рахунка 20 «Виробничі запаси».

Одиницею бухгалтерського обліку запасів підприємство вважає їх найменування.

Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів, на підприємстві відносяться на вартість тих запасів, у зв'язку з придбанням яких ці витрати понесені.

Підприємство класифікує запаси в обліку за такими групами:

- Сировина і допоміжні матеріали, комплектуючі вироби та інші матеріальні цінності, що призначені для виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг, розподілу, передачі, обслуговування виробництва й адміністративних потреб;

- паливо;

- будівельні матеріали;

- малоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються протягом не більше одного року;

- товари у вигляді матеріальних цінностей, що придбані (отримані) та утримуються підприємством з метою подальшого продажу;

- готова продукція, що виготовлена на підприємстві, призначена для продажу і відповідає технічним та якісним характеристикам, передбаченим договором або іншим нормативно-правовим актом.

Аналітичний облік товарно-матеріальних цінностей на підприємстві ведеться по місцям зберігання або реалізації і матеріально-відповідальним особам.

Підприємство застосовує такі методи оцінки запасів при відпуску їх у виробництво, продажу або іншому вибутті:

-за середньозваженою собівартістю - при відпуску виробничих запасів у виробництво та реалізації готової продукції.

Оцінка кожної операції з вибуття запасів здійснюється за середньозваженою собівартістю діленням сумарної вартості таких запасів на дату операції на сумарну кількість запасів на дату операції.

Дебіторська заборгованість.

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

Поточну дебіторську заборгованість, щодо якої існує невпевненість її погашення боржником підприємство вважає сумнівною заборгованістю.

Поточну дебіторську заборгованість, щодо якої існує впевненість про її неповернення боржником або за якою минув строк позовної давності – вважає безнадійною дебіторською заборгованістю.

Підприємство резерву сумнівних боргів не створює.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною, списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Фінансові інструменти.

Первісну вартість фінансових інвестицій в бухгалтерському обліку на підприємстві формують з урахуванням П (С) БО 12 "Фінансові інвестиції".

Оцінка та облік фінансових інвестицій здійснюються за кожною фінансовою інвестицією.

Фінансові інвестиції (крім інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення або обліковуються за методом участі в капіталі) на дату балансу відображаються за справедливою вартістю.

Сума збільшення або зменшення балансової вартості фінансових інвестицій на дату балансу (крім інвестицій, що обліковуються за методом участі в капіталі) відображається у складі інших доходів або інших витрат відповідно.

Доходи.

Товариство відображає доходи в бухгалтерському обліку з урахуванням норм, встановлених П (С) БО 15 "Доходи".

Класифікуються доходи в обліку за такими групами та видами діяльності.

Групи доходів:

дохід від реалізації готової продукції;

дохід від реалізації товарів;

дохід від реалізації робіт, послуг;

- фінансові доходи;

- інші операційні доходи, у тому числі доходи від операційної оренди.

Доходи за видами діяльності:

- готельна діяльність,

- ресторанна діяльність;

- продаж інших послуг, товарів.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Оцінку ступеня завершеності операції з надання готельних послуг на підприємстві здійснюють щоденно методом вивчення виконаної роботи на підставі документа «Реалізація послуг Готелю»,

що формується щодня за даними системи автоматизованого оперативного обліку про реєстрацію гостей Готелю і наданих їм послугах проживання, та інших додаткових послугах.

Дохід від надання готельних послуг відображається за кожен добу окремо, незалежно від кількості днів проживання гостя.

У разі оплати проживання в іноземній валюті розмір доходу відображається:

- при передоплаті - за курсом, встановленим Національним банком України на дату оплати;
- при подальшій оплаті - за курсом, встановленим Національним банком України на дату проживання гостя або на дату надання додаткових послуг Готелю.

У першому випадку сума отриманого доходу дорівнюватиме сумі оплати за рахунком. В іншому випадку по заборгованості платника виникає курсова різниця, яка буде відображатися у складі витрат або доходів від операційної діяльності.

В бухгалтерському обліку доходи від наданих послуг по передачі активів в оренду відображаються за датою підписання акту про надані послуги. Дохід від передачі в оперативну оренду активів визнається за прямолінійним методом виходячи з періоду дії відповідних договорів оренди.

Дохід від реалізації товарів та готової продукції громадського харчування, а також інших послуг визнається в момент передачі їх покупцям з дотриманням вимог п. 8 П (С) БО 15 «Доходи».

Визнання суми доходу від реалізації товарів і готової продукції ресторану в бухгалтерському обліку здійснюється на підставі сформованого автоматизовано і затвердженого в установленому порядку звіту про продажі в місцях реалізації за календарний період - доба, сформованого на підставі даних про продажі в системі автоматизованого оперативного обліку.

При продажах за готівкові грошові кошти або кредитними картами через платіжний термінал, звіт має бути підтверджений даними фіскальної пам'яті касових апаратів РРО, при продажі за безготівковим розрахунком - актом про надані послуги, оформленому в установленому порядку.

Отримане цільове фінансування (у тому числі кошти, вивільнені від оподаткування у зв'язку з наданням пільг з податку на прибуток підприємств) визнаються доходом протягом тих періодів, в яких були зазначені витрати, пов'язані з виконанням умов цільового фінансування.

Дохід, який виникає в результаті використання активів підприємства іншими сторонами, визнається у вигляді процентів, роялті та дивідендів, якщо:

- імовірно надходження економічних вигод, пов'язаних з такою операцією;
- дохід може бути достовірно оцінений.

Такий дохід має визнаватися у такому порядку:

проценти визнаються у тому звітному періоді, до якого вони належать, виходячи з бази їх нарахування та строку користування відповідними активами з урахуванням економічного змісту відповідної угоди;

роялті визнаються за принципом нарахування згідно з економічним змістом відповідної угоди;

дивіденди визнаються у періоді прийняття рішення про їх виплату.

Акцизний податок не відноситься до витрат готелю, та не включається до бази розрахунку податку на додану вартість, а в обліку відображається як вирахування з доходу від реалізації підакцизних товарів.

Витрати

Витрати в бухгалтерському обліку підприємство відображає з урахуванням норм, встановлених П (С) БО 16 "Витрати".

Для узагальнення інформації про витрати підприємства застосовуються бухгалтерські рахунки 9 класу.

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 підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

Собівартість реалізованих товарів визначається за П (С) БО 9 "Запаси".

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, нерозподілених постійних загальновиробничих витрат та наднормативних виробничих витрат.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються:

- прямі матеріальні витрати: вартість сировини та основних матеріалів, що утворюють основу вироблюваної продукції, купівельних напівфабрикатів та комплектуючих виробів, допоміжних та інших матеріалів;

- прямі витрати на оплату праці: заробітна плата та інші виплати робітникам;

- інші прямі витрати: відрахування на соціальні заходи, амортизація, інші виробничі витрати;

- змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

Затвердити перелік змінних та постійних загальновиробничих витрат згідно додатку № 5.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати.

На підприємстві затверджений перелік і склад адміністративних витрат, витрат на збут та інших операційних витрат.

Облік витрат ведеться в розрізі основних видів діяльності:

- готельна діяльність;

- ресторанна діяльність;

- продаж інших послуг, товарів.

Облік витрат, які неможливо віднести до конкретного виду діяльності, а які відносяться до діяльності підприємства в цілому, вести сукупно по допоміжному виду діяльності «Управління та утримання» з подальшим щомісячним розподілом цих витрат між основними видами діяльності. За базу для цілей розподілу таких витрат прийнятий дохід (виручку) від реалізації за основними видами діяльності. Розподіл проводиться у відсотковому співвідношенні до отриманих доходів за основними видами діяльності

Вплив змін валютних курсів.

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня, дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів тощо) і отримання робіт і послуг, при включенні до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня дати сплати авансу. У разі здійснення авансових платежів в іноземній валюті постачальникові частинами та одержання частинами від постачальника немонетарних активів (робіт, послуг) вартість одержаних активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності здійснення авансових платежів.

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, одержана від інших осіб у рахунок платежів для поставлення готової продукції, інших активів, виконання робіт і послуг, при включенні до складу доходу звітного періоду перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня дати одержання авансу. У разі одержання від покупця авансових платежів в іноземній валюті частинами та відвантаження частинами покупцеві немонетарних активів (робіт, послуг) дохід від реалізації активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності одержання авансових платежів.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції в її межах.

Для визначення курсових різниць на дату балансу застосовується валютний курс на кінець дня дати балансу.

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей про операційну діяльність відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

Виправлення помилок.

При виявленні помилок, які відносяться до попередніх звітних періодів звітного року, виправлення проводиться в періоді їх виявлення шляхом віднесення на фінансовий результат поточного періоду.

При виявленні помилок, які відносяться до попередніх звітних періодів минулих років, виправлення проводиться шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) з використанням рахунків 441, 442.

В 2020 році були виправлені помилки 2019 року в нарахуванні податку на прибуток в сумі -29,2 тис.грн. Оскільки помилка вплинула на фінансовий результат, сальдо нерозподіленого прибутку було відкориговано на суму помилки. При складанні фінансової звітності за 2020 рік була надана порівняльна інформація за 2019 рік.

Визначення фінансового результату.

Фінансові результати звітного періоду визначаються шляхом закриття рахунків класу 7 «Доходи діяльності» та класу 9 «Витрати діяльності» в кореспонденції з рахунком 79 «Фінансові результати». Компанія визначає фінансові результати звітного періоду за видами діяльності підприємства. Фінансовий результат діяльності підприємства на рахунку 79 «Фінансові результати» визначається щомісяця. Закриття рахунку 79 «Фінансові результати» Рахунок 44 на «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» здійснюється щоквартально.

Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах

Власний капітал

	31.12.2020	31.12.2019
<i>(в тисячах гривень)</i>		
Зареєстрований (пайовий) капітал	110 681	110 681
Нерозподілений прибуток	93 627	122 360

Основні засоби та нематеріальні активи

На балансі підприємства обліковується земельна ділянка та будівля готелю:

	31.12.2020	31.12.2019
<i>(в тисячах гривень)</i>		
Будинки, споруди та передавальні пристрої		
первісна вартість	112 194	112 509
знос	40 879	39 772

Підприємство має обладнання (інженерне, офісне, кухонне та обладнання для прибирання) для здійснення своєї господарської діяльності, а також один автомобіль, для здійснення закупівель:

Машини та обладнання		
первісна вартість	19 585	18 309
знос	14 019	12 653
Транспортні засоби		
первісна вартість	71	71
знос	53	39

Також велику частину основних засобів підприємства займають меблі для розміщення гостей, та предмети декору та інтер'єру:

Інструменти, прилади, інвентар (меблі)		
первісна вартість	18 543	18 536
знос	17 434	16 892

Інші основні засоби

первісна вартість	1 011	1 836
знос	867	1 660
Малоцінні необоротні матеріальні активи		
первісна вартість	4 799	4 882
знос	4 799	4 882

Також підприємство обліковує нематеріальні активи, основну частину з яких складає програмне забезпечення, в такому об'ємі:

	31.12.2020	31.12.2019
(в тисячах гривень)		
Інші нематеріальні активи (програмне забезпечення, ліцензії)		
первісна вартість	924	980
знос	879	811

Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції - затрати з будівництва (виготовлення), придбання і поліпшення об'єктів основних засобів з початку і до закінчення зазначених робіт та введення об'єктів в експлуатацію Товариство відображає:

	31.12.2020	31.12.2019
(в тисячах гривень)		
Придбані, але не введені в дію МНМА	9	9

Дебіторська та кредиторська заборгованості, в тому числі аванси одержані та аванси

Грошові кошти та їх еквіваленти

В складі грошових коштів Товариства відображаються залишки грошових коштів, а саме:

	31.12.2020	31.12.2019
(в тисячах гривень)		
Кошти на рахунках в банківських установах	8 391	12 954
Готівка в касі	2	34
Грошові кошти в дорозі	0	627

Дебіторська та кредиторська заборгованості, в тому числі аванси одержані та аванси видані.

	31.12.2020	31.12.2019
(в тисячах гривень)		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1029	4360
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1864	2569
Інша поточна дебіторська заборгованість	113 695	132 829

Аналіз дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги за строками погашення:

(в тисячах гривень)

	31.12.2020	31.12.2019
До 30 днів	842	3632
31 – 90 днів	135	710
Більше 90 днів	52	18
Всього:	1029	4360

Резерв сумнівних боргів на дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу поточну дебіторську заборгованість не нараховувався у разі відсутності сумнівної заборгованості. За терміном виникнення інша поточна дебіторська заборгованість до 3 місяців.

(в тисячах гривень)

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	145	219
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	485	1615

Поточні зобов'язання

(в тисячах гривень)

	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	673	1688
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	658	777
Поточні забезпечення	544	1431
Інші поточні зобов'язання	366	448

Доходи та витрати

(в тисячах гривень)

	31.12.2020	31.12.2019
Чистий дохід від реалізації послуг	46 133	130 350
Інші операційні доходи, в т.ч.:	5 862	6 900
дохід від операційної курсової різниці	4 174	1 276
доходи від операційної оренди активів	778	1 033
дохід від куплі-продажі іноземної валюти	15	2 638
інші операційні доходи	895	1 953
Інші фінансові доходи	0	188
Інші доходи	2	4

(в тисячах гривень)

Собівартість	59 651	89 808
Адміністративні витрати	13 574	19 045
Витрати на збут	5 829	9 167
Інші операційні витрати, в.ч.:	1 676	6 939
витрати від операційної курсової різниці	1 072	2 926
витрати від куплі-продажі іноземної валюти	48	2 654
інші операційні витрати	556	1 359

Витрати з податку на прибуток відсутні в 2020 році (2 306 тис. грн. в 2019 році).

Потенційні та умовні зобов'язання.

Юридичні питання:

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

Розкриття операції з пов'язаними сторонами.

Перелік зв'язаних осіб у фінансовій звітності

Товариство згідно з П (С) БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" затвердило перелік пов'язаних осіб:

I.EC.PL.VI Лімітед (ESPV LIMITED). Місцезнаходження: Фемісіоклі Дерві, 3, Джулія Хаус, Р.С. 1066, Нікосія, Кіпр. Свідоцтво про реєстрацію компанії №116048 – 99,99986% статутного капіталу (можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Товариства).

ТОВ «ЕСТА ХОЛДІНГ». Місцезнаходження: Україна, 07400, Київська обл., місто Бровари, вулиця Хмельницького Богдана, будинок 1. Ідентифікаційний код 34435248 – 0,00014% статутного

капіталу (опосередкований вплив через материнську компанію I.EC.PI.BI Limited (ESPV LIMITED) та кінцевого бенефіціарного власника).

Кінцевим бенефіціаром Товариства є фізична особа – Ахметов Рінат Леонідович, Україна, 01001, місто Київ, вул. Паторжинського, будинок 14, квартира 34.

Басиста Юлія Вячеславівна – директор, призначена за сумісництвом з 01 липня 2014 року згідно Протоколу загальних зборів учасників № 22 від 18.06.2014р. та наказу № 47 від 01.07.2014р.

У 2020 році Товариством проведено наступні операції з пов'язаними сторонами:

Вид операцій	Сума операцій, тис. грн	Заборгованість станом на 31.12.2020 року, тис. грн
Надання послуг з оренди (ТОВ «Еста Холдинг»)	2	
Отримання послуг з оренди (ТОВ «Еста Холдинг»)	5	
Отримання поворотної фінансової допомоги (ТОВ «Еста Холдинг»)	488 523	113 618

У 2020 році провідному управлінському персоналу Товариства була виплачена заробітна плата в розмірі 17,8 тис. грн. Заборгованість з оплати праці станом на 31.12.2020 р. відсутня.

Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється за методом порівнюваної неконтрольованої ціни. Застосовується ціна, яка визначається за ціною на аналогічну готову продукцію (товари, роботи, послуги), що реалізується не пов'язаному з продавцем покупцеві за звичайних умов діяльності.

Розкриття здатності продовжувати діяльність безперервно

Фінансова звітність Товариства складена на основі припущення про безперервність.

Товариство вважає що за станом на 31 грудня 2020 року не існує подій, умов або ризиків, які окремо або сукупно, можуть поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Розкриття подій після звітної дати.

Звертаємо увагу на політичні та економічні зміни в Україні, які впливали та можуть впливати на діяльність Товариства, а також на обставини які існують на день випуску цього звіту, пов'язані з епідеміологічною ситуацією у світі і в Україні зокрема, в результаті чого обмежується та призупиняється діяльність суб'єктів господарювання. Термін дії та наслідки цих обставин ми не можемо спрогнозувати. Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від цієї оцінки. Вплив таких майбутніх змін на операції та фінансовий стан Товариства може бути суттєвим.

Від імені керівництва Товариства:

Директор

23 лютого 2021 року

Басиста Ю.В.



Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРН"	Дата (рік, місяць, число)	2021/12/31	КОДИ
Територія	Київська	за ЄДРПОУ	24738911	
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240	
Вид економічної діяльності	Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування	за КВЕД	55.10	
Середня кількість працівників	1 89			
Адреса, телефон	вулиця Хмельницького Богдана, буд. 1, м. Бровари, Київська обл., 07400	5817070		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)				
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):				
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку				V
за міжнародними стандартами фінансової звітності				

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2020** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	169	45
первісна вартість	1001	980	924
накопичена амортизація	1002	811	879
Незавершені капітальні інвестиції	1005	9	9
Основні засоби	1010	80 245	78 152
первісна вартість	1011	156 143	156 203
знос	1012	75 898	78 051
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	4	4
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	80 427	78 210
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 686	3 374
Виробничі запаси	1101	2 648	2 153
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	2 038	1 221
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 360	1 029
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2 569	1 864
з бюджетом	1135	219	145
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	132 829	113 695
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	13 615	8 393
Готівка	1166	34	2
Рахунки в банках	1167	12 954	8 391
Витрати майбутніх періодів	1170	279	265
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	209	143
Усього за розділом II	1195	158 766	128 908
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	239 193	207 118

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	110 681	110 681
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	122 360	93 627
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	233 041	204 308
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
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			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 688	673
розрахунками з бюджетом	1620	1 615	485
у тому числі з податку на прибуток	1621	577	-
розрахунками зі страхування	1625	88	69
розрахунками з оплати праці	1630	105	15
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	777	658
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	1 431	544
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	448	366
Усього за розділом III	1695	6 152	2 810
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	239 193	207 118

Керівник

Головний бухгалтер

Басиста Ю. В.

Басиста Ю. В.

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ІНТЕРН"**

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2020 р.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
24738911		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	46 133	130 350
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	(59 651)	(89 808)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	40 542
збиток	2095	(13 518)	(-)
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	5 862	6 900
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	(13 574)	(19 045)
Витрати на збут	2150	(5 829)	(9 167)
Інші операційні витрати	2180	(1 676)	(6 939)
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	-	12 291
збиток	2195	(28 735)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	188
Інші доходи	2240	2	4
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	12 483
збиток	2295	(28 733)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(2 306)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	10 177
збиток	2355	(28 733)	(-)

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	(28 733)	10 177

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	15 320	34 547
Витрати на оплату праці	2505	27 400	38 658
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 086	8 457
Амортизація	2515	5 047	4 489
Інші операційні витрати	2520	26 838	38 808
Разом	2550	80 691	124 959

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

Басиста
Юлія
Вячеславівна

Басиста Ю. В.

Басиста Ю. В.



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2020 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	55 403	140 383
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	625	503
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	5 541	20 534
Надходження від повернення авансів	3020	8	4
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	59	212
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	122	522 956
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(16 742)	(39 875)
Праці	3105	(22 396)	(30 243)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 942)	(7 780)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(13 279)	(31 231)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(577)	(3 448)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 500)	(15 167)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9 202)	(12 615)
Витрачання на оплату авансів	3135	(26 501)	(38 507)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(108)	(560)
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	(893)	(521 280)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-24 103	15 116
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	165
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	507 573	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(2 974)	(6 309)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(488 523)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	16 076	-6 144
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-8 027	8 972
Залишок коштів на початок року	3405	13 615	6 027
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2 805	(1 384)
Залишок коштів на кінець року	3415	8 393	13 615

Керівник

Басиста Ю. В.

Головний бухгалтер

Басиста Ю. В.



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРН"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021

01

01

24738911

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	110 681	-	-	-	123 374	-	-	234 055
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(1 014)	-	-	(1 014)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	110 681	-	-	-	122 360	-	-	233 041
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(28 733)	-	-	(28 733)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(28 733)	-	-	(28 733)
Залишок на кінець року	4300	110 681	-	-	-	93 627	-	-	204 308

Керівник

Головний бухгалтер

Басиста Ю. В.

Басиста Ю. В.



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРН"**
Територія **КИЇВСЬКА**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування
Одиниця виміру: тис.грн.

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

Код		
2020	12	31
24738911		
3210600000		
0		
240		
55.10		

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		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	980	811	29	-	-	85	85	153	-	-	-	924	879
Разом	080	980	811	29	-	-	85	85	153	-	-	-	924	879
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14

Із рядка 080 графа 5

Із рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

-

-

-

-

-

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	112509	39772	128	-	-	443	440	1547	-	-	-	112194	40879	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	18309	12653	2596	-	-	1320	1315	2681	-	-	-	19585	14019	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	71	39	-	-	-	-	-	14	-	-	-	71	53	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	18536	16892	10	-	-	3	3	545	-	-	-	18543	17434	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1836	1660	-	-	-	825	822	29	-	-	-	1011	867	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	4882	4882	78	-	-	161	161	78	-	-	-	4799	4799	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	156143	75898	2812	-	-	2752	2741	4894	-	-	-	156203	78051	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені 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 цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2735	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	78	9
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	29	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	2842	9

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421) 4
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованою собівартістю (423) -

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424) -
за справедливою вартістю (425) -
за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	778	503
Операційна курсова різниця	450	4174	1072
Реалізація інших оборотних активів	460	68	33
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	842	68
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
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	2	-

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

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	2
Поточний рахунок у банку	650	8391
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	8393

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1431	2685	-	3572	-	-	544
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	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	1431	2685	-	3572	-	-	544

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1931	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	2	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	156	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	64	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	1221	-	-
Разом	920	3374	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) - _____

переданих у переробку

(922) - _____

оформлених в заставу

(923) - _____

переданих на комісію

(924) - _____

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) - _____

3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926) - _____

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1029	1022	7	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	113695	113695	-	-

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

(951) 20 _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

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	5047
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) - _____

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

(1432) - _____

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

(1433) - _____

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

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

Керівник

ЕП Басиста
Юлія
Вячеславівна

Басиста Ю. В.

Головний бухгалтер

Басиста Ю. В.

