



АКТИВ-АУДИТ
аудит та консалтинг

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

незалежної Аудиторської фірми «АКТИВ-АУДИТ»
щодо річної фінансової звітності
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ІНТЕРН»**
станом на кінець дня 31 грудня 2019 року

Цей аудиторський звіт адресується:

- Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕРН»;
- Всім іншим можливим користувачам фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕРН».

Думка з застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕРН» (надалі – Компанія) за 2019 рік, що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2019 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік, Звіт про власний капітал за 2019 рік, а також стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати за 2019 рік 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.

Основа для думки з застереженням

Спостереження за інвентаризацією запасів

Ми не брали участі в інвентаризації товарно - матеріальних запасів станом на 01 січня 2019 року та 31.12.2019 року, оскільки були призначені для здійснення аудиту пізніше цієї дати. Запаси Компанії на 01.01.2019 року та 31.12.2019 року відображені в фінансовій звітності в сумі 5 160 тис. грн. та 4 686 тис. грн. відповідно. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитись в наявності запасів на вищенаведені суми. У зв'язку з цим, ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь - яких коригуваннях запасів, відображених чи не відображених в обліку та фінансовій звітності станом на 01 січня 2019 року та 31.12.2019 року.

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

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми виконали обов'язки, що описані у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначених питань, служать основою висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності, що додається.

Доходи від надання послуг готелю

Основна діяльність Компанії пов'язана з наданням послуг готелю «Опера». Сума доходу від надання готельних послуг, відображена в фінансовій звітності станом на 31.12.2019 року становить 130 350 тис. грн. Враховуючи це, ми визначили питання формування та відображення доходів від основної діяльності як ключове.

Ми обговорили з керівництвом наявну внутрішню систему контролю обліку надання готельних послуг. Ми перевірили ефективність внутрішніх контролів Компанії стосовно визнання та формування доходів від надання готельних послуг. Ми протестували записи та розрахунки Компанії та перевірили доречність та точність вхідних даних, що використовуються в цих записах та розрахунках. Інформація щодо визнання та формування доходів наведена в Примітках «Доходи та витрати» до фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Облік основних засобів

Не вносячи застережень до нашого звіту, ми звертаємо увагу на Примітку «Іпотечний договір», згідно якого визначено, що нерухоме майно Компанії - готель «Опера» є предметом застави по іпотечному договору № 13.06-503/ПІ-1 від 19.01.2015 року між АТ «ПУМБ» та ТОВ «Інтерн». Предмет іпотеки оцінено у сумі 509,8 млн. грн. Балансова вартість вищенаведеної нерухомості Компанії, яка обліковуються за методом «історичної собівартості», станом на 31.12.2019 року становить 72,7 млн. грн. що, на нашу думку, відрізняється від її справедливої вартості. Якщо б Компанія зробила переоцінку нерухомого майна та визначила справедливую вартість такого майна, це призвело б до збільшення активів та капіталу Компанії.

Операційне середовище

Не вносячи застережень до нашого звіту, звертаємо увагу на політичні та економічні зміни в Україні, які впливали та можуть впливати на діяльність Компанії, а також на обставини які існують на день випуску цього звіту, пов'язані з епідеміологічною ситуацією у світі і в Україні зокрема, пов'язані з розповсюдженням пандемії (COVID - 19), 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 Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від цієї оцінки. Вплив таких майбутніх змін на операції та фінансовий стан Компанії може бути суттєвим.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV, а також 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 Компанії 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 (Збори учасників), несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість 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 розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась Управлінському персоналу, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай 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.

Підписано від імені аудиторської фірми Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «АКТИВ-АУДИТ» (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділи «Суб'єкти аудиторської діяльності», «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності», «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» - 2315)

Директор

номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ «Аудитори») - 100062

Партнер із завдання з аудиту

Аудитор

номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ «Аудитори») - 100060



В.М. Мніщенко

С.А. Буянов

м. Київ, вул. Генерала Наумова, 23-б

11 грудня 2020 року

ДОКУМЕНТ КОМІТЕТУ			
Дата (рік, місяць, день)	2020	01	01
за ЄДРПОУ	24738911		
за КОАТУУ	3210600000		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	55.10		

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

Територія **Київська**

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

Вид економічної діяльності **Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування**

Середня кількість працівників **1 145**

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

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2019** 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	431	169
первісна вартість	1001	955	980
накопичена амортизація	1002	524	811
Незавершені капітальні інвестиції	1005	237	9
Основні засоби	1010	81 227	81 289
первісна вартість	1011	152 962	157 187
знос	1012	71 735	75 898
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	81 899	81 471
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 160	4 686
Виробничі запаси	1101	3 494	2 648
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	1 666	2 038
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 892	4 360
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 803	2 569
з бюджетом	1135	36	219
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	130 421	132 829
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 027	13 615
Готівка	1166	65	34
Рахунки в банках	1167	5 042	12 954
Витрати майбутніх періодів	1170	241	279
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	322	209
Усього за розділом II	1195	148 902	158 766
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	230 801	240 237

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	113 197	123 374
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	223 878	234 055
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	1 637	1 688
розрахунками з бюджетом	1620	2 213	1 645
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 749	607
розрахунками зі страхування	1625	-	88
розрахунками з оплати праці	1630	44	105
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	957	777
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	1 781	1 431
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від переестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	291	448
Усього за розділом III	1695	6 923	6 182
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	230 801	240 237

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.

Директор
Басиста Ю. В.

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2019 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	130 350	151 534
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	(89 808)	(82 327)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	40 542	69 207
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	6 900	4 058
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	(19 045)	(20 397)
Витрати на збут	2150	(9 167)	(11 050)
Інші операційні витрати	2180	(6 939)	(1 982)
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	39 836
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	188	429
Інші доходи	2240	4	18
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	40 283
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2 306)	(7 265)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	10 177	33 018
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	10 177	33 018

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	34 547	36 620
Витрати на оплату праці	2505	38 658	39 414
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 457	7 527
Амортизація	2515	4 489	5 436
Інші операційні витрати	2520	38 808	26 759
Разом	2550	124 959	115 756

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

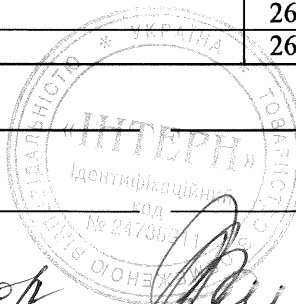
Головний бухгалтер

Басиста
Юлія
Вячеславівна

Басиста Ю. В.

Басиста Ю. В.

Директор



Басиста Ю. В.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2019** 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	140 383	162 439
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	503	559
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	20 534	20 125
Надходження від повернення авансів	3020	4	204
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	212	182
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	5
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	522 956	435 366
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(39 875)	(39 727)
Праці	3105	(30 243)	(30 371)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 780)	(7 553)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(31 231)	(40 280)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 448)	(7 511)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(15 167)	(21 409)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(12 615)	(11 360)
Витрачання на оплату авансів	3135	(38 507)	(28 779)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(560)	(212)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(132)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(521 280)	(467 898)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	15 116	3 928
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	101
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	165	246
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(6 309)	(6 120)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-6 144	-5 773
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	8 972	-1 845
Залишок коштів на початок року	3405	6 027	7 968
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1 384)	(96)
Залишок коштів на кінець року	3415	13 615	6 027

Керівник

Головний бухгалтер

Басиста Ю. В.

Басиста Ю. В.

Директор

Басиста К. З.



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕРН"

за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2019

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2020

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

24738911

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	-	-	-	114 946	-	-	225 627
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(1 749)	-	-	(1 749)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	110 681	-	-	-	113 197	-	-	223 878
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	10 177	-	-	10 177
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	-	-	-	-	10 177	-	-	10 177
Залишок на кінець року	4300	110 681	-	-	-	123 374	-	-	234 055

Керівник

Головний бухгалтер

Басиста Ю. В.

Басиста Ю. В.

Директор

Басиста Ю. В.



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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

Коди		
2019	12	31
24738911		
3210600000		
0		
240		
55.10		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за **2019** 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	955	524	25	-	-	-	-	287	-	-	-	980	811
Разом	080	955	524	25	-	-	-	-	287	-	-	-	980	811
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

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

(084)

-

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

(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	знос	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	1044	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1044	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	112509	38217	-	-	-	-	-	1555	-	-	-	112509	39772	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	14878	10801	3431	-	-	-	-	1852	-	-	-	18309	12653	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	71	25	-	-	-	-	-	14	-	-	-	71	39	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	17871	16348	665	-	-	-	-	544	-	-	-	18536	16892	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1836	1591	-	-	-	-	-	69	-	-	-	1836	1660	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	4753	4753	168	-	-	39	39	168	-	-	-	4882	4882	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	152962	71735	4264	-	-	39	39	4202	-	-	-	157187	75898	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(261) -
(262) -
(263) -
(264) -
(2641) -
(265) -
(2651) -
(266) -
(267) -
(268) -
(269) -

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4999	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	171	9
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	25	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	5195	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	-	4	-
акції	390	-	-	-
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	1034	-
Операційна курсова різниця	450	1276	2927
Реалізація інших оборотних активів	460	16	23
Штрафи, пені, неустойки	470	-	42
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	4574	3947
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	188	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	4	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(632) - _____ %

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(633) - _____

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	34
Поточний рахунок у банку	650	12918
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	36
Грошові кошти в дорозі	670	627
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	13615

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано 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	1781	3141	-	3491	-	-	1431
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	1781	3141	-	3491	-	-	1431

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	упінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	2451	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	84	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	112	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	2038	-	-
Разом	920	4686	-	-

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	4360	4360	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	132829	132829	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) - _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(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 коптів 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	2306
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	2306
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2306
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	4489
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	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
	1423	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
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 рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ЕП Басиста
Юлія
Вячеславівна

Басиста Ю. В.

Керівник

Головний бухгалтер

Басиста Ю. В.

Директор

Басиста Ю. В.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ТОВ «ІНТЕРН»

Пояснювальна записка до річної фінансової звітності за 2019 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.Е.С.П.І.В.І.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 індивідуальна фінансова звітність Товариства включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2019 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік, Звіт про власний капітал за 2019 рік, а також стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Середня кількість працівників Товариства в 2019 році становить 144 особи.

Відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства в 2019 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 реєстрах бухгалтерського обліку здійснювалась на підставі первинних документів.

В 2019 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 2019 році зафіксовані в Наказі про облікову політику Товариства.

Звітна дата та звітний період

Датою фінансової звітності за 12 місяців 2019 року є кінець дня 31 декабря 2019 року. Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається період з 01 січня по 31 грудня 2019 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.

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).

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	Строк дії права користування
група 1 – права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище)	Відповідно до правовстановлюючого документа
група 2 – права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо)	Відповідно до правовстановлюючого документа
група 3 – права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті	Відповідно до правовстановлюючого документа
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	Відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 5 років
група 6 – інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	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 кожну 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 в 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 2019 році були виправлені помилки 2018 року в нарахуванні податку на прибуток в сумі 1748,8 тис.грн. Оскільки помилка вплинула на фінансовий результат, сальдо нерозподіленого прибутку було відкориговано на суму помилки. При складанні фінансової звітності за 2019 рік була надана порівняльна інформація за 2018 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 іншої інформації

Іпотечний договір

Готель є предметом застави по іпотечному договору № 13.06-503/ПІ-1 від 19.01.2015 року між АТ «ПУМБ» та ТОВ «Інтерн». Предмет іпотеки оцінено у сумі 509 762 904,00 грн

Власний капітал

	31.12.2019	31.12.2018
<i>(в тисячах гривень)</i>		
Зареєстрований (пайовий) капітал	110 681	110 681
Нерозподілений прибуток	123 374	114 946

Основні засоби та нематеріальні активи

На балансі підприємства обліковується земельна ділянка та будівля готелю:

	31.12.2019	31.12.2018
<i>(в тисячах гривень)</i>		
Земельні ділянки	1044	1044
Будинки, споруди та передавальні пристрої		
первісна вартість	112509	112509
знос	39772	38217

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	18309	14878
знос	12653	10801
Транспортні засоби		
первісна вартість	71	71
знос	39	25

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

Інструменти, прилади, інвентар (меблі)		
первісна вартість	18536	17871
знос	16892	16348
Інші основні засоби		
первісна вартість	1836	1836
знос	1660	1591
Малоцінні необоротні матеріальні активи		
первісна вартість	4882	4753
знос	4882	4753

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

	31.12.2019	31.12.2018
<i>(в тисячах гривень)</i>		
Інші нематеріальні активи		
первісна вартість	980	955
знос	811	524

Грошові кошти та їх еквіваленти

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

	31.12.2019	31.12.2018
<i>(в тисячах гривень)</i>		
Кошти на рахунках в банківських установах	12 954	5 042
Готівка в касі	34	65
Грошові кошти в дорозі	627	920

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

	31.12.2019	31.12.2018
<i>(в тисячах гривень)</i>		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	4360	4892
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	2569	1803
Інша поточна дебіторська заборгованість	132 829	130 421

Зобов'язання

	31.12.2019	31.12.2018
<i>(в тисячах гривень)</i>		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1688	1637
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	777	957
Поточні забезпечення	1431	1781
Інші поточні зобов'язання	448	291
<i>(в тисячах гривень)</i>		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	219	36
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1645	464

Доходи та витрати

	31.12.2019	31.12.2018
<i>(в тисячах гривень)</i>		
Чистий дохід від реалізації послуг	130 350	151 534
Інші операційні доходи	6 900	4 058
Інші фінансові доходи	188	429

Інші доходи	4	18
(в тисячах гривень)		
Собівартість	89 808	82 327
Адміністративні витрати	19 045	20 397
Витрати на збут	9 167	11 050
Інші операційні витрати	6 939	1982

Витрати з податку на прибуток становили 2 306 тис. грн. в 2019 році (7265 тис. грн. в 2018 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.PI.VI Лімітед (ESPV LIMITED). Місцезнаходження: Фемісіоклі Дерві, 3, Джулія Хаус, Р.С. 1066, Нікосія, Кіпр. Свідоцтво про реєстрацію компанії №116048.

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

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 2019 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

Басиста Ю.В.

22 грудня 2020 року



ТОВ «ІНТЕРН»

Звіт про управління

за 2019 рік

м. Київ, 2020

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	14
7.	Дослідження та інновації	15
8.	Фінансові інвестиції	15
9.	Перспективи розвитку	15

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 КВ, 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 2019 рік обсяги реалізації послуг підприємства в порівнянні з 2018 роком істотно зменшились.

Таблиця 1

Види послуг, що надаються підприємством	Обсяг реалізації (грн):		
	факт		відхилення
	За 2018 рік	За 2019 рік	
Готельна діяльність	111 383 196	90 633 941	-20 749 255
Ресторанна діяльність	40 150 536	39 716 523	-434 013
Інші послуги	4 057 758	6 899 533	2 841 775

З наведених даних видно, що суттєве зменшення реалізації послуг припало на готельну діяльність.

Особливістю нашого готелю є те, що більшу частину гостей готелю складають іноземні громадяни. Але 2019 рік не сприяв туристичним та бізнес-подорожам в нашу країну. З грудня 2018 року по січень 2019 року в країні був введений військовий стан, що привело до зниження попиту на послуги готелів. Також важливим чинником стало посилення прикордонного контролю для громадян РФ. Гості із цієї країни займали велику частку ночей в готелі. Ще одним чинником став Shut down в США. Завдяки цьому великий сегмент урядових корпоративних клієнтів суттєво зменшився. Цілком нестабільна політична обстановка нашої країни пов'язана з президентськими виборами в березні 2019, достроковим оголошенням парламентських виборів в липні 2019. Це все вплинуло на суму отриманих прибутків від продажу номерного фонду 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	2019 р.	2018 р.	Відхилення	
	тис. грн	тис. грн	тис. грн	%
Чистий дохід від реалізації	130 350	151 534	-21 184	-14%
Собівартість реалізованої продукції(товарів, робіт, послуг)	89 808	82 327	+7 481	+9%
Питома вага витрат у виручці від реалізації, %	69%	54%		+15%
Валовий: прибуток	40 542	69 207	-28 665	-41%
Інші операційні доходи	6 900	4 058	2 842	+70%
Адміністративні витрати	19 045	20397	-1352	-7%
Витрати на збут	9 167	11 050	-1883	-17%
Інші операційні витрати	6 939	1 982	+4957	+250%
Показники	2019 р.	2018 р.	Відхилення	
	тис. грн	тис. грн	тис. грн	%
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	12 291	39 836	-27 545	-69%
Інші фінансові доходи	188	429	-241	-56%
Інші доходи	4	18	-14	-78%
Фінансові витрати				
Інші витрати				
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	12 483	40 283	-27 800	-69%
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2 306	7265	-4959	-68%
Чистий фінансовий результат: прибуток	10 177	33018	-22841	-69%

Як видно з даних таблиці, в 2019 році підприємство отримало прибуток, але значно нижчий ніж за попередній період - чистий фінансовий результат склав 10 177 тис.грн, при цьому в попередньому році прибуток становив 33 018 тис.грн. Таке погіршення викликано, насамперед, зменшенням обсягів реалізації на 20,7 млн.грн та курсовими різницями, які виникли за рахунок реалізації послуг іноземним компаніям, які розраховуються валютою.

Також до факторів зменшення прибутку можна віднести зростання витрат в порівнянні з 2018 р. за рахунок збільшення цін на основні матеріали та послуги на 9% та збільшення інших операційних витрат майже втричі, за рахунок курсових різниць.

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 31.12.19 р. можна

розподілити на такі групи:

Таблиця 3

Актив	На початок	На кінець	Пасив	На початок	На кінець	Платіжний надлишок (+), недостача (-)		Реко- мендо- ване зна- чення
						На початок	На кінець	
1	2	3	4	5	6	7 (2 – 5)	8 (3 – 6)	9
A1	6027	13615	П1	2257	1838	3770	11777	> 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	138818	142015	П2	2885	2913	135933	139102	> 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	4061	3140	П3	1781	1431	2280	1709	> 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	81895	81467	П4	223878	234055	-141983	-152588	< 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				
	230801	240237		230801	240237			

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	2019 рік (на кінець періоду)	2018 рік (на кінець періоду)	Норматив- не значення	Відхи- лення 2019/2018
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	$K_{зл} = (A1+A2+A3)/(П1+П2)$	33,4	29,0	2 - 2,5	4,5
Коефіцієнт швидкої ліквідності	$K_{шл} = (A1+A2)/(П1+П2)$	32,8	28,2	0,7 - 0,8	4,6
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K_{аб.л} = A1/(П1+П2)$	2,9	1,2	0,2 – 0,3	1,7

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 2018 роком збільшився на 1,7 і становить 2,9. 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	2019 рік (на кінець періоду)	2018 рік (на кінець періоду)	Норматив- не значення	Відхилен- ня 2019/201 8
Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	$\text{Кавт.} = \frac{\text{Власний капітал}}{\text{Валюта балансу}}$	0,97	0,97	0,4 – 0,6	0,004
Коефіцієнт співвідношення позикових і власних коштів	$\text{Ксп} = \frac{\text{Позикові кошти}}{\text{Власний капітал}}$	0	0	≤ 1	0
Коефіцієнт ефективності використання власних коштів	$\text{Кеф} = \frac{\text{Фінансовий результат}}{\text{Власний капітал}}$	0,043	0,147	$> 0,4$	-0,104
Коефіцієнт використання фінансових ресурсів (усього майна)	$\text{Квик} = \frac{\text{Фінансовий результат}}{\text{Валюта балансу}}$	0,042	0,143	Збільшення до попереднього періоду	-0,101

Коефіцієнт платоспроможності (автономії) показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Станом на 31.12.19 р. він становить 0,97.

Коефіцієнт співвідношення позикових і власних коштів (оптимальне значення $\leq 0,5$, критичне значення - 1) характеризує залежність підприємства від залучених засобів. Станом на 31.12.19 р. становить 0, підприємство не залучає зовнішні джерела фінансування.

Коефіцієнт ефективності використання власних коштів показує скільки прибутку дає 1 гривня власних коштів. За 2019 рік значення коефіцієнту зменшилось до 0,043 (з 0,147 в 2018 р.), що пояснюється зменшенням кількості прибутку, який отримало підприємство.

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 2019 році цього не відбулося, як 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 «УТІЛЬВТОРПРМ» 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 2019 року загальна кількість штатних працівників склала 158 особи, середньооблікова чисельність склала 144 особи, і зменшилась протягом року на 72 особи, плинність кадрів склала 50 %.

В загальній кількості працівників:

жінки склали 65% (103 осіб), чоловіки склали 35% (56 осіб).

Зовнішні сумісники – 03 особи.

Працівники, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) 09 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.

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 дотриманням працівниками технологічних процесів, правил поведінки 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 дотриманням працівниками технологічних процесів, правил поведінки 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.

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.

За 2019 рік на підприємстві пройшли внутрішньофірмове навчання:

- робітники, які були прийняті на роботу та не мали необхідної кваліфікації в сфері гостинності в кількості 72 особи, під час проходження вступного курсу набувають необхідного обсягу інформації щодо роботи готелю, усіх політик і процедур, діючих на підприємстві;

- співробітники, які працюють на позиціях, котрі контактують з гостями п'яти зіркового готелю, повинні обов'язково володіти англійською мовою -мають змогу підвищити свій рівень. Протягом 2019 року вдосконалювали англійську мову 23 особи;

- фахівці - (перепідготовка) в кількості 3 осіб, отримали бездоганне навчання в найкращих закладах, Institute of Certified Financial Managers UK та інші;

- пройшли навчання та перевірку знань з питань охорони праці та пожежної безпеки – 9 осіб.

Підвищили свій кваліфікаційний рівень понад 120 керівників і спеціалістів, при цьому навчання проходило як на підприємстві, так і в сторонніх організаціях, в тому числі у вигляді семінарів та конференцій.

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 2019 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 2019 року ТОВ «Інтерн» не володіє фінансовими інвестиціями.

9. Перспективи розвитку

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

В 2020 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;

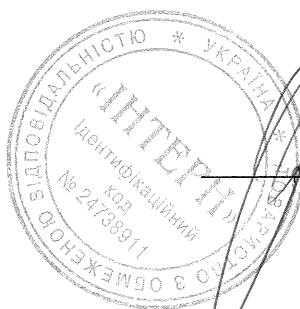
- в області прийому та розміщенню гостей:

- відповідати світовим та національним стандартам якості в тимчасовому розміщенні гостей;
- за рахунок постійного навчання персоналу досягти найвищих стандартів в обслуговуванні;

- в області громадського харчування:

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

Директор ТОВ «Інтерн»



Басиста Ю.В.