



Smart decisions. Lasting value.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ,
ТОВ «РД-СТРОЙ СУ-2»
та
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine

04070 Київ, Україна
вул. Спаська, 37
тел: +38 044 391 30 03
office@crowe-ac.com.ua

Audit / Tax / Advisory



Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка із застереженням	3
Основа для думки із застереженням	3
Пояснювальний параграф	3
Інші питання	4
Інша інформація	4
Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність	4
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	4
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ	5
Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності	5
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА за підготовку і затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2019	8
Фінансова звітність ТОВ «РД-СТРОЙ СУ-2»	9

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву та власникам ТОВ «РД – СТРОЙ СУ-2»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «РД-СТРОЙ СУ-2» (далі - Товариство), що складається з звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2019 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Національних (стандартів) положень юрхалтерського обліку (далі – НП(С)БО).

Основа для думки із застереженням

За результатами аудиту фінансової звітності Товариства за 2019 рік ми зауважили наступне:

- Станом на 31.12.2019 в Звіті про фінансовий стан у статті «Товари» обліковуються об'єкти на загальну суму 7 992 тис. грн., які тривалий час (більше 12 місяців) знаходяться без руху. Товариство не здійснювало на звітну дату оцінку чистої вартості реалізації запасів відповідно до вимог НП(С)БО 9 «Запаси». Аудитор не мав змоги визначити коригування, які необхідно було б зробити у разі, коли товар Товариства було б оцінено по найменшій із вартостей: собівартості або чистій вартості реалізації та оцінити вплив даного відхилення від вимог НП(С)БО на перевірену фінансову звітність.
- В результаті несвоєчасного відображення в обліку первинних документів в Звіті про фінансовий стан занижено статтю «Незавершене виробництво» та «Поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги» станом на 01.01.2019 та на 31.12.2019 на суму 5 763 тис. грн. та 3 766 тис. грн. відповідно.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, 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 із застереженням.

Пояснювальний параграф

Звертаємо Вашу увагу на розділ III приміток, де зазначено, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину в зв'язку з пандемією коронавірусу. Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України і на діяльність Товариства. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації не тільки в Україні, але й у світовій економіці діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив ризиків на майбутню діяльність Товариства не може бути

визначений на даний момент через існуючу невизначеність. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які б могли бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Фінансова звітність ТОВ «РД-СТРОЙ СУ-2» за рік, що закінчився 31.12.2018, складена за НП(С)БО, не перевірена іншим незалежним аудитором.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Стосовно звіту про управління ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту крім питань які описані в розділі «Основа для думки із застереженням».

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 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит та обставини виконання завдання з аудиту.

Аудит річної фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2019 проведено Аудитором, відповідно до умов Договору на виконання завдання з надання впевненості (Аудит) від 20.02.2020 № 20/853-У, у період з 27.04.2020 до 19.06.2020.

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія «Кроу Україна»
Місцезнаходження	04070, м. Київ, вул. Спаська, 37
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Дубовська Наталія Володимирівна.

Партнер / Директор з аудиту
(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100613)



О.П. Самусєва

Партнер із завдання / Головний аудитор
(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100560)

Н.В. Дубовська

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська Компанія «КРОУ УКРАЇНА»

Україна 04070 Київ, вул. Спаська, 37

19 червня 2020 року



Контактна інформація

04070 **Київ**, Україна
вул. Спаська, 37
Тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

65048 **Одеса**, Україна
вул. Велика Арнаутська, 2А,
оф. 319
Тел: +38 048 728 8225
odesa@crowe-ac.com.ua

61072 **Харків**, Україна
вул. Тобольська, 42
Тел: +38 057 720 5991
kharkiv@crowe-ac.com.ua

avr@crowe-ac.com.ua

account@crowe-ac.com.ua

www.crowe.com.ua

Про нас

AC Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 8-ї в світі за величиною, яка складається з незалежних фірм, що надають аудиторські та консультаційні послуги у 130 країнах світу та мають 765 офісів. Наша Компанія є представником мережі з бездоганною репутацією, яка демонструє найвищі стандарти якості роботи та надання високопрофесійних послуг.

Crowe AVR – сервісна компанія AC Crowe Ukraine, яка спеціалізується на наданні послуг з оцінки, консультування та досліджень.

Crowe Accounting Ukraine - сервісна компанія AC Crowe Ukraine, яка спеціалізується на наданні послуг у сфері бухгалтерського обліку та консультуванні з кадрових питань.

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РД-СТРОЙ СУ-2" Дата (рік, місяць, число) 2020, грудень
Територія ОДЕСЬКА за ЄДРПОУ 38368123
Організаційно-правова форма господарювання ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ за КОАТУУ 5122786401
Вид економічної діяльності Будівництво житлових і нежитлових будівель за КОПФГ 240
Середня кількість працівників 51 за КВЕД 41.20
Адреса, телефон УКРАЇНА, 67571, Одеська обл., Лиманський р-н, с.Фонтанка, ул. Гоголя, 23 А/9 0487011711
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

КОДИ
ЄДРПОУ
КОАТУУ
КОПФГ
КВЕД

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 звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	159	159
Основні засоби	1010	1 211	3 733
первісна вартість	1011	1 356	4 065
знос	1012	-145	-332
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	9 100	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
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	10 470	3 892
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	77 056	118 666
Виробничі запаси	1101	29 018	8 597
Незавершене виробництво	1102	40 194	102 074
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	7 844	7 992
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	27 420	18 278
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	1 105	1 042
у тому числі з податку на прибуток	1136	37	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	56 172	47 078
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 843	150
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	6 843	150
Витрати майбутніх періодів	1170	1	2
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	8 722	11 671
Усього за розділом II	1195	177 319	196 887
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	6 071
Баланс	1300	187 789	206 850

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	11 001	11 001
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	484	(1 099)
Неоплачений капітал	1425	(5 418)	(4 393)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	6 067	5 509
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	-	1 205
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	68 943	62 233
розрахунками з бюджетом	1620	1	15
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	11
розрахунками зі страхування	1625	12	13
розрахунками з оплати праці	1630	69	77
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
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	-	545
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	112 697	137 253
Усього за розділом III	1695	181 722	201 341
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	187 789	206 850

Керівник

Головний бухгалтер

Лебзяк К.І.

Лебзяк К.І.

Визначється в порядку визначеному центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

19.06.201

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РД-СТРОЙ СУ-2"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
38368123		

(найменування)

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	32 707	169 779
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(29 654)	(163 981)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	3 053	5 798
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	4 519
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(3 846)	(3 285)
Витрати на збут	2150	(-)	(1 188)
Інші операційні витрати	2180	(50)	(5 441)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	403
збиток	2195	(843)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	3
Інші доходи	2240	9 100	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(198)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(9 100)	(50)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	356
збиток	2295	(1 041)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(152)	(314)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	42
збиток	2355	(1 193)	(-)

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	(1 193)	42

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	46 369	48 742
Витрати на оплату праці	2505	2 798	1 128
Відрахування на соціальні заходи	2510	569	296
Амортизація	2515	187	63
Інші операційні витрати	2520	41 332	39 287
Разом	2550	91 255	89 516

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	-	-



ЕП ЛЕБЗЯК
КОСТЯНТИН
ІГОРЕВИЧ



Лебзяк Костянтин Ігоревич

Лебзяк Костянтин Ігоревич

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

19.06.201 *Олеся*

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РД-СТРОЙ СУ-2"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

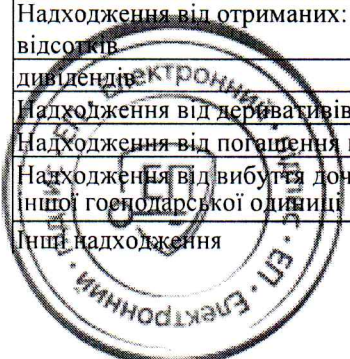
КОДИ		
2020	01	01
38368123		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2019** р.

Форма N3 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	87 064	257 821
Повернення податків і зборів	3005	-	8
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	1 970	632
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 076	2
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(71 171)	(210 777)
Праці	3105	(2 053)	(1 989)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(614)	(563)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(769)	(825)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(104)	(446)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(103)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(665)	(276)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(25 657)	(47 814)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(50)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2 577)	(521)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-11 731	-4 076
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	3
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	2 980	6 563
Надходження від виходу доірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(9 100)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(7 374)	(19 873)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-4 394	-22 407
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від:			
Власного капіталу	3300	946	5 582
Отримання позик	3305	26 576	57 951
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	18 090	32 831
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	9 432	30 702
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-6 693	4 219
Залишок коштів на початок року	3405	6 843	2 624
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	150	6 843

Керівник

Головний бухгалтер



КОСТЯНТИН
ІГОРЕВИЧ



Дебзяк Костянтин Ігорович

Дебзяк Костянтин Ігорович

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

19.06.201

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РД-СТРОЙ СУ-2"** за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01
38368123		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

(найменування)

Звіт про власний капітал
за **Рік 2019** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	11 001	-	-	-	484	(5 418)	-	6 067
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(390)	-	-	(390)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	11 001	-	-	-	94	(5 418)	-	5 677
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(1 193)	-	-	(1 193)
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	-	-	-	-	-	1 025	-	1 025
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	-	-	-	-	(1 193)	1 025	-	(168)
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	(1 099)	(4 393)	-	5 509

Керівник

Лебзяк Костянтин Ігоревич

Головний бухгалтер

Лебзяк Костянтин Ігоревич



Примітки до фінансової звітності
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
ТОВАРИСТВА з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«РД СТРОЙ СУ-2»

1. Основні відомості про Товариство

ТОВ «РД СТРОЙ СУ-2» є товариством з обмеженою відповідальністю,

Товариство є юридичною особою, веде самостійний баланс, має поточний, валютний та інші рахунки в установах банків, печатку зі своїм найменуванням та ідентифікаційним кодом.

Основною діяльністю ТОВ «РД СТРОЙ СУ-2» є

Юридична адреса: Україна, 67571, Одеська обл., Лиманський р-н, с. Фонтанка, вул. Гоголя, 23А/9

Середня кількість працівників підприємства протягом звітного періоду - 51 осіб

Інформація про учасників Товариства:

Учасники	31.12.2019		31.12.2018	
	Розмір частки в зареєстрованому капіталі (у гривнях)	Розмір частки в зареєстрованому капіталі (у %)	Розмір частки в зареєстрованому капіталі (у гривнях)	Розмір частки в зареєстрованому капіталі (у %)
Партікевич Михайло Валентинович (гражданин)	1 000 551,00	9	1 000 551,00	9
ПЕРЛИНА РЕГІОНУ 2, ТОВ	9 000 000,00	82	9 000 000,00	82
РІВ'ЄРА ДЕВЕЛОПМЕНТ, ТОВ	1 000 551,00	9	1 000 551,00	9
Всього	11 001 102,00	100	11 001 102,00	100

1. ОСНОВНІ ПІДХОДИ ДО СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, є національні положення (стандарти) фінансового обліку, що прийняті в Україні (далі – НП(С)БО).

Дана фінансова звітність складена за період, що почався 1 січня 2019 року і завершився 31 грудня 2019 р., підготовлена відповідно до НП(С)БО.

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

Валютою подання звітності є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, з одним десятковим знаком.

Основні положення облікової політики:

Облікова політика (зі змінами та доповненнями), яка була чинною в 2019 році, затверджена наказом від 31.12.2018 № 3 та погоджена.

Відповідно до обраної облікової політики застосовує такі принципи, методи і процедури, які використовуються підприємством для ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності (більш детально принципи, методи та процедури описані в самій обліковій політиці).

Оцінка запасів при відпуску у виробництво, продажу та іншому вибутті здійснюється за методом середньозваженої собівартості відповідної одиниці запасів.

Для нарахування амортизації основних засобів та нематеріальних активів застосовується прямолінійний метод.

Матеріальні активи з очікуваним строком корисного використання понад один рік вартістю менше 6000 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами. Нарахування амортизації по МНМА та бібліотечних фондах здійснюється в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

Сума резерву сумнівних боргів встановлюється на підставі протоколу інвентаризації в місяці її закінчення.

Сума забезпечення на оплату відпусток визначається як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці.

II. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ

1. Основні засоби та нематеріальні активи

За історичною вартістю	Основні засоби, в т. ч.	Земельні ділянки	трансп орт	Нематеріальні активи	Всього
Валова балансова вартість на 01.01.2019	1356	977,9	-	-	1356
Надходження	2709	-	-	-	2522
Вибуття	-	-	-	-	-
Залишок на 31.12.2019	4065	977,9	-	-	4065
Накопичена амортизація					
Залишок на 01.01.2019	145	-	-	-	145
Нарахування	187	-	-	-	187
Вибуття	-	-	-	-	-
Залишок на 31.12.2019	332	-	-	-	332
Чиста балансова вартість					

На 01.01.2019	1211	977,9	-	-	1211
На 31.12.2019	3733	977,9	-	-	3733

Основні засоби Товариства представлені офісним інвентарем і земельною ділянкою.

Станом на 31 грудня 2019 року балансова вартість повністю амортизованих основних засобів, які і досі використовуються, становить 7,9 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року Товариство не мало об'єктів основних засобів та нематеріальних активів, що знаходяться в фінансовій оренді чи заставі.

2. Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість

	31.12.2019	31.12.2018
Торгова дебіторська заборгованість	18 278	27 420
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	47 078	56 172
	65 356	83 592

За видами валют поточна дебіторська заборгованість представлена в українських гривнях. Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року Товариство не мало простроченої дебіторської заборгованості.

На дату балансу Товариство проводить аналіз та оцінку дебіторської заборгованості на предмет сумнівності та безнадійності з використанням індивідуального підходу. Резерв сумнівних боргів не створювався.

Станом на 31.12.2019 року інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 47 078 тис. грн. авансові платежі постачальникам 30 084,5 тис. грн, видана безвідсоткова фінансова допомога терміном не більше 12 місяців юридичним та фізичним особам в загальній суммі 16 975 тис.грн та надмірно сплаченим єдиним соціальним внеском в сумі 18,5 тис. грн.

3. Грошові кошти та їх еквіваленти

	31.12.2019	31.12.2018
Кошти в національній валюті на поточних рахунках	150	6843
Еквіваленти грошових коштів ¹	-	-
	150	6843

4. Власний капітал

Станом на 31.12.2019 року та 31.12.2018 року зареєстрований та сплачений капітал Товариства складав відповідно 5 509 тис. грн та 6 067 тис. грн. Структура власного капіталу:

Найменування статті	31.12.2019	31.12.2018
Статутний капітал	11 001	11 001

Неоплачений капітал	(4 393)	(5 418)
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(1 099)	484
	5 509	6 067

5. Поточна кредиторська заборгованість та забезпечення

Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	31.12.19	01.01.19
товари, роботи, послуги	62 233	68 943
розрахунками з бюджетом	15	1
у тому числі з податку на прибуток	11	-
розрахунками зі страхування	13	12
розрахунками з оплати праці	77	69

6. Дохід від реалізації

	Рік по 31.12.2019	Рік по 31.12.2018
Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг	32 707	169 779
	32 707	169 779

7. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

	Рік по 31.12.2019	Рік по 31.12.2018
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	29 654	163 981
	29654	163981

1. Інші доходи, інші витрати

	Рік по 31.12.2019	Рік по 31.12.2018
Інші доходи		

Інші доходи	9 100	-
Інші доходи операційної діяльності	-	4 519
	9 100	4519

Інші витрати

Інші витрати	9 100	50
Інші витрати операційної діяльності	50	5 441
	9 150	5 491

2. Адміністративні витрати

	Рік по 31.12.2019	Рік по 31.12.2018
Матеріальні витрати	31	1
Витрати на оплату праці	1 517	1 815
Відрахування на соціальні заходи	520	591
Амортизація	74	44
Послуги сторонніх організацій	1 599	735
Нарахування податків	105	98
	3 846	3 284

3. Витрати на збут

	Рік по 31.12.2019	Рік по 31.12.2018
Витрати на збут	-	1 188
	-	1 188

10 Фінансові доходи та витрати

	Рік по 31.12.2019	Рік по 31.12.2018
--	----------------------	----------------------

Фінансові витрати

Процентні витрати за кредитом (овердрафт)

198

-

198**-****11. Витрати з податку на прибуток**

	Рік по 31.12.2019	Рік по 31.12.2018
Прибуток/збиток до оподаткування	(1 041)	356
Всього прибуток до оподаткування	(1 041)	356
<i>Податкова ставка</i>	<i>18%</i>	<i>18%</i>
Податок за встановленою податковою ставкою	(152)	(69)
Витрати з податку на прибуток	(152)	(69)

III. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ**Пов'язані сторони.**

У цій фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю. Пов'язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від угод і умов між непов'язаними сторонами.

Пов'язаними сторонами можуть бути підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Методи оцінки активів чи зобов'язань в операціях пов'язаних сторін - порівнюваної неконтрольованої ціни.

Пов'язаними сторонами Товариства є наступні:

- Партікевич Михайло Валентинович;

- ТОВ «ПЕРЛИНА РЕГІОНУ 2»;

- ТОВ «Рів'єра Девелопмент»;

- Лебзяк Костянтин Ігоревич.

Операції з пов'язаними сторонами за 2019 рік:

ТОВ «ПЕРЛИНА РЕГІОНУ 2» - сплата 2 200 грн за договором про встановлення права користування земельною ділянкою для забудови (суперфіцію) № 19/04/2016-1 від 19.04.2016 р.

Було погашено заборгованість по внеску у статутний фонд в розмірі 78 500 грн.

ТОВ «РІВ'ЄРА ДЕВЕЛОПМЕНТ»:

По договору поставки №б/н від 01.10.15р. є постачальником товару, була оплата у розмірі 235 663 грн.

По договору субпідряду №б/н від 01.12.2016р. є субпідрядником, було сплачено 1 462 436 грн. з урахуванням повернення оплати.

Було погашено заборгованість по внеску у статутний фонд в розмірі 471 368 грн.

Партікевич Михайло Валентинович:

По договору ПФД б/н від 01.07.2019 є позикодавцем та видав 3 944 грн.

Було погашено заборгованість по внеску у статутний фонд в розмірі 474 900 грн.

Лебзяк Константин Ігоревич (директор):

Договір ПФД б/н від 12.06.2019 є позикодавцем та видав 605 932 грн.

Договір ПФД б/н от 05.10.2017 від 05.10.2017 є позикодавцем та видав 0,9 тис. грн

Директору була нарахована заробітна плата в сумі 50 452 грн. згідно із штатним розкладом.

Операції, проведені Товариством з пов'язаними особами, які виходять за рамки звичайної діяльності, протягом 2019 року не здійснювались.

Безперервність діяльності.

Допущення безперервності діяльності підприємства виходить з того, що бухгалтерський облік здійснюється, а звітність складається в припущенні, що у підприємства немає ні намірів, ні необхідності припиняти або істотно скорочувати господарсько-фінансову діяльність у доступному для огляду майбутньому.

Фінансова звітність Товариства складалась відповідно до принципу безперервності, виходячи з припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишатиметься таким у майбутньому. Наразі Товариство не має наміру ані потреби ліквідуватися або суттєво знизувати масштаби своєї діяльності.

Події після звітної дати:

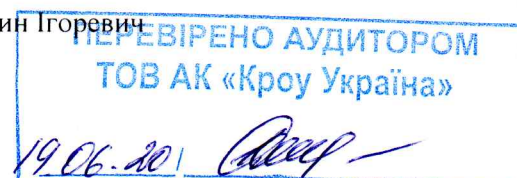
Після звітної дати не відбулося будь-яких суттєвих подій, які б могли вплинути на розуміння цієї фінансової звітності.

Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні та переважній більшості країн світу карантину в зв'язку з пандемією коронавірусу. Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію у світовій економіці та в економіці України і на діяльність Товариства. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації у світі діяльність Товариства супроводжується певними ризиками. Вплив ризиків на майбутню діяльність Товариства не може бути визначений на даний момент через існуючу невизначеність. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які б могли бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

Директор



Лебзяк Константин Ігоревич



**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВ «РД-СТРОЙ СУ-2»
за 2019 рік**

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю "РД СТРОЙ СУ-2" створене 26.11.2012 року.

Ідентифікаційний код - 38368123.

Місцезнаходження Товариства: 67571, Одеська обл., Лиманський р-н, с. Фонтанка, вул. Гоголя, 23А/9, Україна.

Товариство є юридичною особою за законодавством України, створене як товариство з обмеженою відповідальністю. Товариство здійснює свою діяльність на підставі Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, інших законодавчих актів, чинних на території України, Статуту, рішень загальних зборів учасників Товариства, наглядової ради Товариства, та інших документів Товариства.

Статутний капітал Товариства становить 11 001 102 грн. і сформований за рахунок грошових внесків учасників.

Товариство здійснює свою діяльність за наступними видами діяльності за КВЕД 0-2010 :
- 41.20 (Будівництво житлових і нежитлових будівель)/

У відповідності із статутом Товариство надає юридичним та фізичним особам наступні послуги:
- підрядні роботи, будівництво.

Товариство може без обмежень займатися будь-якою підприємницькою діяльністю, яка не суперечить законодавству України.

Усі види діяльності, що потребують ліцензування або одержання іншого дозволу, Товариство здійснює після одержання ліцензії (дозволу) на даний вид діяльності з дня реєстрації ліцензії (одержання дозволу) в державних органах, якщо інше не встановлено вимогами чинного законодавства.

2. Результати діяльності

За результатом господарської діяльності (Таблиця №1) у 2019 році Товариство отримало збиток від операційної діяльності в розмірі 843 тис. грн. На формування даного показника мало вплив те, що зменшився дохід від основної діяльності - відхилення склало 137 072 тис. грн., інші доходи від операційної діяльності - відхилення склало 4 519 тис. грн., збільшились адміністративні витрати - відхилення склало 561 тис.грн., зменшились витрати на збут - відхилення склало 1 188 тис. грн., інші витрати від операційної діяльності-відхилення склало 5 391 тис. грн.

Показники результатів діяльності Товариства

Таблиця №1,
тис. грн.

Стаття	Код рядка	2018 рік	2019 рік	Відхилення
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	2000	169779	32707	-137072
дохід від оренди		-	-	-
інші доходи від основної діяльності		169779	32707	-137072
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	2050	163981	29654	-134327
матеріальні витрати		118168	17981	-100187
заробітна плата та пов'язані з нею витрати		722	427	-295
амортизація об'єктів		7	34	27
витрати, пов'язані з виробництвом теплоенергії		-	-	-
витрати на електроенергію, водопостачання та інші комунальні послуги		-	-	-
податки та збори		-	-	-
ремонти та техобслуговування основних засобів		-	-	-
амортизація активів за договорами оренди		-	-	-
оформлення ліцензій та дозвільних документів		-	-	-
втрати на охорону об'єктів		-	-	-
інші витрати		45084	11212	-33872
Інші операційні доходи:	2120	4519	-	-4519

дохід від реалізації інших оборотних активів		4519	-	-
дохід від від покупки/продажу валюти		-	-	-
дохід від списання кредиторської заборгованості		-	-	-
дохід від списання резерву кредитних збитків дебіторської заборгованості		-	-	-
інші доходи від операційної діяльності		-	-	-
Адміністративні витрати:	2130	3285	3846	+561
заробітна плата та пов'язані з нею витрати		2504	1966	-538
амортизація об'єктів		44	74	+30
комунальні послуги		191	44	-147
консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		311	761	+450
послуги з обслуговування серверного обладнання		-	-	-
витрати на охорону об'єктів		105	12	-93
послуги зв'язку та пошти		27	31	+4
ремонти та техобслуговування основних засобів		-	-	-
комісії та послуги банку		45	117	+72
інші витрати		58	841	+783
Витрати на збут:	2150	1188	-	-1188
орендні платежі за договорами короткострокової оренди		-	-	-
заробітна плата та пов'язані з нею витрати		-	-	-
консультаційні послуги		-	-	-
інші витрати		1188	-	-1188
Інші операційні витрати:	2180	5441	50	-5391
амортизація об'єктів		-	-	-
податки та збори		-	-	-
витрати на охорону об'єктів		-	-	-
комунальні послуги		-	-	-
інші витрати на утримання об'єктів		-	-	-
умовні податкові зобов'язання з ПДВ		-	-	-
спонсорська та благодійна допомога		-	-	-
витрати на знецінення запасів		-	-	-
собівартість проданих оборотних активів		4518	-	-4518
заробітна плата та пов'язані з нею витрати		-	-	-
інші витрати		923	50	-873
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток (збиток)	2190	403	(843)	-1246
Інші фінансові доходи:	2220	3	-	-3
фінансові доходи від дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості		-	-	-
відсотки отримані		3	-	-3
Інші доходи	2240	-	9100	+9100
Фінансові витрати:	2250	-	198	+198
відсотки користування кредитними коштами		-	198	+198
фінансові витрати від дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості		-	-	-
фінансові витрати по договорах оренди		-	-	-
Інші витрати	2270	50	9100	+9050
собівартість безоплатно переданих основних засобів		-	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток	2290	356	-	-356
збиток	2295	-	1041	+1041

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	314	152	-162
доходи по результатам діяльності по припиненим сегментам		-	-	-
доходи від реалізації мінеральної води		-	-	-
доходи від реалізації санаторно-курортних послуг		-	-	-
інші доходи		-	-	-
витрати по результатам діяльності по припиненим сегментам		-	-	-
собівартість мінеральної води		-	-	-
собівартість санаторно-курортних послуг		-	-	-
інші витрати		-	-	-
Результати діяльності по припиненим сегментам	2305	-	-	-
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350	42	-	-42
збиток	2355	-	1193	+1193

3. Ліквідність та зобов'язання

В умовах сучасного поширення конкуренції для підтримки стійкої платоспроможності В умовах сучасного поширення конкуренції для підтримки стійкої платоспроможності підприємства Товариство здійснює аналіз показників ліквідності. Ліквідність визначають як спроможність окремих видів майнових цінностей швидко перетворюватися в грошові кошти без втрати своєї поточної вартості в умовах сучасної кон'юнктури ринку. Ризик ліквідності виникає тоді, коли термін погашення активів та зобов'язань не збігається. Розбіжність даних позицій потенційно підвищує прибутковість, але може також збільшити ризик виникнення збитків. З метою мінімізації втрат Товариство проводить такі процедури як підтримка достатньої кількості грошових коштів та інших високоліквідних активів та відкриття достатньої кількості кредитних ліній.

Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності), що показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити, якщо воно реалізує усі свої оборотні активи, в тому числі і матеріальні запаси. Цей коефіцієнт показує також, скільки гривень оборотних коштів приходить на кожну гривню поточних зобов'язань. Такий показник, за балансом на 31 грудня 2019 року, має величину 0,97 (<1), що свідчить про неліквідність балансу.

Коефіцієнт швидкої (критичної) ліквідності показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів – грошових коштів та їх еквівалентів, фінансових інвестицій та кредиторської заборгованості. Цей показник показує платіжні можливості підприємства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами. Такий показник, за балансом на 31 грудня 2019 року, має величину 0,4 (<0,6), тобто знаходиться майже в нормі. У нижченаведеній таблиці представлені суми зобов'язань за строками, що залишились до погашення.

Аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення на 31 грудня 2019 року представлений наступним чином:

	За вимогою, тис. грн.	До 12 місяців, тис. грн.	Більше року, тис. грн.	Всього, тис. грн.
Кредити та запозичення	-	1 205	-	1 205
Заборгованість за договорами оренди	-	6	17	23
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-	9 346	52 864	62 210

Даний аналіз в цілому свідчить про те, що Товариство зберігає платоспроможність щодо покриття короткострокових зобов'язань. Для забезпечення ефективності діяльності в цілому Товариство застосовує планування грошових потоків, здійснює координацію планових та фактичних показників фінансово-господарської діяльності, щоб забезпечити зменшення фінансових ризиків.

4. Екологічні аспекти

Раціональне використання води.

Товариство у відповідності до Водного кодексу України дотримується умов дозволу та правил спеціального водокористування, використовує воду відповідно до цілей та умов її надання, економно використовує водні ресурси, дотримується лімітів забору та використання води, дотримується лімітів скидання забруднюючих речовин, здійснюються заходи щодо запобігання забрудненню водних об'єктів стічними водами, здійснює облік забору та використання води засобами вимірювальної техніки.

Управління відходами.

Товариство у відповідності до Закону України «Про відходи» у сфері поводження з відходами визначає склад і властивості відходів, що утворюються, здійснює організаційні, науково-технічні та технологічні заходи для максимальної утилізації відходів, реалізації чи передачі їх іншим споживачам або підприємствам, що займається збиранням, обробленням та утилізацією відходів, забезпечує за власний рахунок екологічно обґрунтоване видалення тих відходів, що не підлягають утилізації, здійснює контроль за станом місць розміщення власних відходів, складено та ведеться реєстр об'єктів утворення, оброблення та утилізації відходів.

Викиди парникових газів.

Товариство виконує вимоги, передбачені стандартами та нормативами екологічної безпеки у галузі охорони атмосферного повітря та дозволами на викиди забруднюючих речовин, вживаються заходи щодо зменшення обсягів викидів забруднюючих речовин, здійснюється контроль за обсягом і складом забруднюючих речовин, що викидаються в атмосферне повітря, вживаються заходи для ліквідації причин та наслідків забруднення атмосферного повітря.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Загальна кількість працівників та частка жінок на керівних посадах.

Середньооблікова загальна кількість працівників у 2019 році становила 51 особи, в тому числі 10 жінок на керівних посадах.

Заохочення (мотивація) працівників.

Товариство забезпечує:

- створення умов для безпечної праці і належного утримання всіх санітарно-побутових приміщень відповідно до вимог санітарних та гігієнічних правил і вимог з охорони праці;
- організацію медичних оглядів працівників, коли це передбачено законодавством України, та сприяння їх проведенню за оплатою Товариства.

Охорона праці та безпеки.

Товариство здійснює:

- забезпечення на робочому місці умов праці відповідно до нормативно-правових актів, а також забезпечити додержання вимог законодавства щодо прав працівників у галузі охорони праці;
- забезпечення відповідних служб і призначення посадових осіб, для забезпечення вирішення конкретних питань охорони праці, затвердження інструкції про їх обов'язки, права та відповідальність за виконання покладених на них функцій, а також контроль їх додержання;
- забезпечення належного утримання будівель і споруд, виробничого обладнання та устаткування, контроль за їх технічним станом;
- забезпечення усунення причин, що приводять до нещасних випадків, професійних захворювань, та здійснення профілактичних заходів, визначених комісіями за підсумками розслідування цих причин;
- розроблення і затвердження положення, інструкції, інші акти з охорони праці, що діють в межах товариства, та встановлюють правила виконання робіт і поведінки працівників на території товариства, у виробничих приміщеннях, робочих місцях відповідно до нормативно-правових актів з охорони праці, забезпечувати безоплатно працівників нормативно-правовими актами та актами товариства з охорони праці;
- контроль за додержанням працівниками технологічних процесів, правил поводження з машинами, механізмами, устаткуванням та іншими засобами виробництва, використання засобів колективного та індивідуального захисту, виконання робіт відповідно до вимог з охорони праці;
- приймання термінових заходів для допомоги потерпілим від нещасних випадків та аварій, залучати за необхідності професійні аварійно-рятувальні формування у разі виникнення в Товаристві аварій та нещасних випадків;
- під час укладення трудового договору інформування працівника під розпис про умови праці та наявність на його робочому місці небезпечних і шкідливих виробничих факторів, які ще не усунуто, можливі наслідки їх впливу на здоров'я та про права працівника на пільги і компенсації за роботу в таких умовах відповідно до законодавства і цього колективного договору;

- на роботах із шкідливими і небезпечними умовами праці, а також роботах, пов'язаних із забрудненням або несприятливими метеорологічними умовами, працівникам надання безоплатно за встановленими нормами спеціальний одяг, спеціальне взуття та інші засоби індивідуального захисту, а також мийні та знешкоджувальні засоби;

- не допускання до роботи працівників, у тому числі посадових осіб, які не пройшли медичного огляду, навчання, інструктаж і перевірку знань з питань охорони праці.

Навчання та освіта персоналу.

Протягом 2019 року забезпечено:

- перевірку знань з загальних питань охорони праці – 51 працівників;
- перевірку знань з електробезпеки – 12 працівників.

6. Ризики

Фінансовий ризик.

Функція управління ризиками в Товаристві здійснюється у відношенні фінансових ризиків, операційних ризиків та юридичних ризиків. Фінансові ризики включають ринковий ризик (в тому числі валютний ризик, процентний ризик та інші цінові ризики), кредитний ризик та ризик ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику та забезпечення рівня ризику у визначених межах. Метою управління операційними та юридичними ризиками є забезпечення належного дотримання внутрішніх регламентів і процедур з метою мінімізації таких ризиків.

Управління ризиками здійснюється керівництвом Товариства в тісному взаємозв'язку з функціональними підрозділами, відділами та у відповідності до політики, затвердженої власником. Фінансово-обліковий та юридичний відділи Товариства визначають, оцінюють і пропонують методи мінімізації ризиків.

Аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення станом на такі звітні дати представлений наступним чином:

	01.01.2018	31.12.2018	31.12.2019
Поточна	5 045	27 420,0	18 278,0
Прострочена: до 3-х місяців	-	-	-
До 3 місяців до 6 місяців	-	-	-
До 6 місяців до 12 місяців	-	-	-
Від 12 місяців до 3-х років	-	-	-
Більше 3-х років	-	-	-
За вирахуванням резерву під знецінення	-	-	-

Товариство відстежує та аналізує нарахування резерву сумнівних боргів на дебіторську заборгованість для кожного конкретного випадку на індивідуальній основі та ґрунтуючись на історичному досвіді.

Керівництво Товариства здійснює аналіз торгової дебіторської заборгованості, що підлягає сплаті споживачами послуг за строками її виникнення, та стежить за простроченими залишками.

Протягом періоду дебіторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2019 представлена за первісною вартістю. Резерв сумнівних боргів не нараховувався так як в Товаристві відсутня безнадійна та сумнівна заборгованість.

Ринковий ризик

Товариство схильне до впливу ринкового ризику. Ринковий ризик пов'язаний з відкритими позиціями в іноземних валютах, процентних активів та зобов'язань, та продукції підприємства, які схильні до ризику загальних і специфічних змін на ринку. Керівництво встановлює ліміти щодо прийняттого рівня ризику, які контролюються щоденно. Однак використання цього підходу не дозволяє запобігти збитків, які перевищують встановлені ліміти, в разі більш істотних змін на ринку.

Чутливість до ринкових ризиків, що представлена нижче, заснована на зміні фактору, коли всі інші фактори залишаються незмінними. На практиці це здебільшого не відбувається і зміни деяких факторів можуть бути пов'язані, наприклад, зі зміною процентної ставки та зміною курсів валют.

7. Дослідження та інновації

Дослідження, інноваційна діяльність та розробки Товариством не проводяться.

8. Фінансові інвестиції

На 31.12.2019 Товариство не має фінансових інвестицій.

9. Перспективи розвитку

Товариство в перспективі подальшого розвитку з урахуванням ризиків та викликів сучасного ринку, планує розширювати діяльність, пов'язану з будівництвом об'єктів житлової та нежитлової нерухомості, що дасть змогу підприємству ефективно використовувати майновий потенціал у досягненні доходів.

Керівник



Лебзяк Костянтин Ігоревич

