

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ за рік,
що закінчився 31 грудня 2020
року ПП «ТАВРІЯ-І»

та

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО
АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine

03040 Київ, Україна
провулок Задорожний, буд.1-А
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua



Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка	3
Основа для думки	3
Пояснювальний параграф	3
Інша інформація	4
Відповідальність управлінського персоналу та засновників за фінансову звітність	4
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ	5
Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності	5
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА	6
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТАВРІЯ-І» за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	7

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та керівництву ПП «ТАВРІЯ-І»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПП «ТАВРІЯ-І» (далі – Підприємство), що складається з звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, 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 фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), що прийняті Радою з міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) 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.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на примітку 7 «Операційне середовище» до фінансової звітності, де зазначено, що Підприємство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину у зв'язку з пандемією коронавірусу (COVID-19). Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України і на діяльність Підприємства. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації не тільки в Україні, але й у світовій економіці діяльність Підприємства супроводжується ризиками. В цілях конкурентоспроможності Підприємство також несе додаткові витрати як на засоби захисту та дезінфекції, так і на впровадження сучасних онлайн систем платежів. Управлінським персоналом проводиться аналіз ринку роздрібної торгівлі та діяльності Підприємства в 2020 році, на підставі чого спортерігається зростання доходу від роздрібної та оптової торгівлі. Управлінський персонал не очікує жодного прямого істотного негативного впливу на фінансові показники внаслідок розповсюдження пандемії та продовжує стежити за можливим впливом і вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких негативних наслідків.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Підприємства 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 в Україні».

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.

Ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту

Відповідальність управлінського персоналу та засновників 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 Підприємства 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 Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Засновник несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

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 підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо управлінський персонал та засновників 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.

Повне найменування	Підприємство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія «Кроу Україна»
Місцезнаходження	03040, м. Київ, провулок Задорожний, буд.1-А
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Думанська Олена Павлівна.

Партнер з аудиту

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101259)

Партнер із завдання

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101263)



А.А.Радинський

О.П.Думанська

31 травня 2021 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, 9-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.

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
за підготовку і затвердження фінансової звітності
за рік, що закінчився 31.12.2020 р.**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому нижче Звіті незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ПП «ТАВРІЯ-І» (далі - Підприємство).

Керівництво Підприємства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно, у всіх істотних аспектах відображає фінансовий стан Підприємства на 31.12.2020 р., сукупні прибутки та збитки, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до НП(С)БО.

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО керівництво Підприємства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів НП(С)БО або розкриття усіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до НП(С)БО, згідно припущення, що Підприємство і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво також несе відповідальність за:

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

Дана фінансова звітність станом на 31.12.2020 р., що підготовлена у відповідності до НП(С)БО, затверджена від імені керівництва Підприємства 24.05.2021 року.

Від імені керівництва Підприємства:

Директор



Арутюнова О.В.

Знаходження: Україна, 68001, Одеська обл., м. Чорноморськ, проспект Миру, 35
Адреса для листування: Україна, 65009, м. Одеса, Гагаринське плато, 5/3, тел. (048) 307-305
Банківський рахунок: UA76328168000000026004510531 в ПАТ «МТБ БАНК» в м. Чорноморськ, МФО 328168
Ідентифікаційний код юридичної особи 323341015030, ІПН № 32334104, платник податку на додану вартість
Свідоцтво платника податку на додану вартість 21312059

Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТАВРІЯ - І"** Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
Територія **ОДЕСЬКА** за КОАТУУ _____
Організаційно-правова форма господарювання **Приватне підприємство** за КОПФГ _____
Вид економічної діяльності **Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами** за КВЕД _____
Середня кількість працівників **1 234**

КОДИ		
2021	01	01
32334104		
511080000		
120		
47.11		

Адреса, телефон **проспект Миру, буд. 35, м. ЧОРНОМОРСЬК, ОДЕСЬКА обл., 68000** 307321
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку V
за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4	4
первісна вартість	1001	4	4
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	934	1 152
первісна вартість	1011	2 047	2 412
знос	1012	1 113	1 260
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	-	-
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	938	1 156
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	186 129	203 822
Виробничі запаси	1101	214	466
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	185 915	203 356
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	27 655	46 380
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	834	1 226
з бюджетом	1135	1 979	3
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	4 619	19 154
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	14 028	6 661
Готівка	1166	825	724
Рахунки в банках	1167	11	69
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах 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	9 944	8 649
Усього за розділом II	1195	245 188	285 895
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	246 126	287 051

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 000	2 000
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	81 650	100 294
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	83 650	102 294
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	4 452	38 888
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	4 452	38 888
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	756	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	154 964	143 561
розрахунками з бюджетом	1620	1 447	1 473
у тому числі з податку на прибуток	1621	950	682
розрахунками зі страхування	1625	124	125
розрахунками з оплати праці	1630	482	482
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	251	228
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	158 024	145 869
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість державного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	246 126	287 051

Керівник

Арутюнова Ольга Вікторівна

Головний бухгалтер

Арутюнова Ольга Вікторівна

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

Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТАВРІЯ - І"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
32334104		

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

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	794 082	670 707
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	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	(711 817)	(597 870)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	82 265	72 837
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	912	1 027
<i>у тому числі:</i>	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	(7 503)	(5 497)
Витрати на збут	2150	(48 891)	(47 043)
Інші операційні витрати	2180	(280)	(762)
<i>у тому числі:</i>	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	26 503	20 562
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(3 766)	(3 127)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	22 737	17 435
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(4 093)	(3 138)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	18 644	14 297
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	18 644	14 297

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 988	8 979
Витрати на оплату праці	2505	14 423	13 659
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 162	2 993
Амортизація	2515	147	149
Інші операційні витрати	2520	33 954	27 522
Разом	2550	56 674	53 302

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

Арутюнова Ольга Вікторівна

Головний бухгалтер

Арутюнова Ольга Вікторівна



Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТАВРІЯ - І"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
32334104		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2020** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	900 492	761 778
Повернення податків і зборів	3005	-	-
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	-	-
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	3 700	3 187
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(888 616)	(729 333)
Праці	3105	(11 818)	(11 096)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 165)	(3 009)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(15 386)	(13 226)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 360)	(2 720)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 885)	(3 740)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 141)	(6 766)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(7 952)	(5 373)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-22 745	2 928
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	46 570	53 378
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(61 105)	(30 804)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-14 535	22 574
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	88 609	86 413
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	54 930	109 308
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3 766)	(-)
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	29 913	-22 895
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-7 367	2 607
Залишок коштів на початок року	3405	14 028	11 421
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	6 661	14 028

Керівник

Арутюнова Ольга Вікторівна

Головний бухгалтер

Арутюнова Ольга Вікторівна



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	-	-	-	-	18 644	-	-	18 644
Залишок на кінець року	4300	3 000	-	-	-	100 294	-	-	102 294

Керівник



Арутюнова Ольга Вікторівна

Головний бухгалтер

Арутюнова Ольга Вікторівна

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	-	-	-	-	14 297	-	-	14 297
Залишок на кінець року	4300	2 000	-	-	-	81 650	-	-	83 650

Керівник

Арутюнова Ольга Вікторівна

Головний бухгалтер

Арутюнова Ольга Вікторівна



**Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до Положень (стандартів)
бухгалтерського обліку України
ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ТАВРІЯ-І»**

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

У цих Примітках додатково до основних форм звітності: Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал – розкривається інформація щодо ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТАВРІЯ-І» (далі – Підприємство) та його фінансової звітності, висвітлення якої вимагають Національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку України (далі НП(С)БО) або яка є суттєвою, на думку Підприємства.

Примітка 1. Інформація про Підприємство

Найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності:

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТАВРІЯ-І", ПП "ТАВРІЯ-І"

Ідентифікаційний код : 32334104

Організаційно-правова форма юридичної особи:

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО

Місцезнаходження юридичної особи:

Україна, 68000, Одеська обл., місто Чорноморськ, ПРОСПЕКТ МИРУ, будинок 35

Види економічної діяльності:

46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (основний);

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах;

47.78 Роздрібна торгівля іншими неживими товарами в спеціалізованих магазинах;

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;

73.11 Рекламні агентства

Перелік засновників (учасників):

АРУТЮНОВА ОЛЬГА ВІКТОРІВНА, Країна громадянства: Україна,

Місцезнаходження: Україна, 65074, Одеська обл., місто Одеса, ВУЛИЦЯ ГАЙДАРА,

будинок 6, квартира 87, Розмір внеску до статутного фонду

(грн.): 2000000,00

Керівник юридичної особи, а також відомості про інших осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, тощо:

АРУТЮНОВА ОЛЬГА ВІКТОРІВНА 18.04.2016 (згідно Статуту) - керівник

АРУТЮНОВА ОЛЬГА ВІКТОРІВНА (Повноваження: Вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори тощо (згідно Статуту)) - представник

Розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду):

2000000,00 грн.

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб підприємців та громадських формувань:

Дата державної реєстрації: 20.03.2003 Дата запису: 10.06.2005 Номер запису:

15541200000000714

Станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років кількість працівників Підприємства складала 248 та 263 осіб відповідно.

Підприємство є юридичною особою від дня його державної реєстрації з правами та обов'язками, передбаченими чинним законодавством, має самостійний баланс, поточний, валютні та інші рахунки в установах банків, печатки та штампи зі своїм повним найменуванням, фірмовий бланк, та здійснює свою діяльність відповідно до норм чинного законодавства України.

Примітка 2. Основні підходи до складання фінансової звітності.

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, складена за формами, які визначені в додатках до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» і є обов'язковими для подання фінансової звітності в Україні та базується на принципах бухгалтерського обліку, зазначених в Обліковій політиці Підприємства.

При формуванні фінансової звітності Підприємство керувалась вимогами НП(С)БО України, інших національних законодавчих та нормативних актів щодо організації та ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні. Представлена фінансова звітність за 2020 рік є повним комплектом фінансової звітності та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Підприємства.

Фінансова звітність готувалася з використанням таких принципів, встановлених Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність»:

Обачність - застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів Підприємства.

Повне висвітлення - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Автономність - кожне Підприємство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності Підприємства.

Послідовність - постійне (із року в рік) застосування Підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики повинна бути обґрунтована та розкрита у фінансовій звітності.

Безперервність - оцінка активів та зобов'язань Підприємства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми.

Історична (фактична) собівартість - пріоритетною є оцінка активів Підприємства виходячи з витрат на їх виробництво та придбання. **Єдиний грошовий вимірник** - вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій Підприємства в його фінансовій звітності здійснюється в єдиній грошовій одиниці.

Періодичність - можливість розподілу діяльності Підприємства на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності.

Звітна дата за звітний період

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

Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру, встановлена суттєвість

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Підприємства. 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. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом НБУ, що діє на звітну дату.

Усі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період. Підприємство не має дочірніх та асоційованих компаній, тому не складає консолідовану фінансову звітність.

Підприємство Обліковою політикою встановлює суттєвість.

Принципи оцінок

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

Безперервність діяльності

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

Істотні облікові судження та припущення для оцінки

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд оцінки, якщо результат перегляду впливає на поточний або майбутній період.

Істотні судження під час застосування облікової політики, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають:

Зменшення корисності основних засобів

Оцінка факту наявності ознак щодо зменшення корисності станом на звітну дату, включно з аналізом внутрішніх та зовнішніх факторів, вимагає від керівництва застосування різних припущень. Жодного зменшення корисності основних засобів не було визнано Підприємством у будь-якому з періодів, включених до цієї фінансової звітності.

Строки корисної експлуатації основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво враховує способи очікуваного використання кожного активу, його моральний знос, фактичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися цей актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може призвести до коригування майбутніх термінів амортизації, що обліковується перспективно.

Жодних змін строків корисної експлуатації основних засобів не було визнано Підприємством у будь-якому з періодів, включених до цієї фінансової звітності.

Чиста вартість реалізації запасів

У відповідності до НП(С)БО 9 «Запаси» запаси відображаються по собівартості.

Запаси - це активи, які:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або
- в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі.

До запасів Підприємства відносяться:

- матеріали, призначені для використання в ході нормальної господарської діяльності;
- товари, призначені для продажу в ході нормальної господарської діяльності;
- малоцінні та швидкозношувані предмети.

Собівартість товарів – застосовується метод роздрібних цін, оскільки він дозволяє більш рівномірно відображати собівартість реалізованих у роздрібній мережі товарів.

Облік транспортно-заготівельних витрат - при вибутті запасів із застосуванням середнього відсотка.

Взаємозалік

Фінансові активи та фінансові зобов'язання згортаються, і відповідна чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли Підприємство має юридично забезпечене право на їх взаємозалік та намір або здійснити розрахунок по них на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив та погасити зобов'язання.

Припущення про безперервність діяльності

Основними принципами складання фінансової звітності є припущення про безперервність діяльності, тобто суб'єкт господарювання розглядається як такий, що продовжує ведення бізнесу в передбачуваному майбутньому.

Примітка 3. Суттєві положення облікової політики.

Основа подання інформації.

Фінансова звітність Підприємства складена на основі даних його бухгалтерського обліку відповідно до вимог законодавства.

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.2000 № 996-XIV основні принципи, методи і процедури, які використовувались Підприємством в 2020 році для формування і подання звітності, зафіксовані в Положенні про облікову політику.

Положення про облікову політику Підприємства, затверджено наказом від 02.01.2018 року № 1. В 2020 році не вносились зміни до облікової політики.

Відповідно до обраної облікової політики Підприємство застосовує такі принципи, методи і процедури, які використовуються для ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності:

Основні засоби

Модель обліку ОЗ за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої зносу і резерву на знецінення, якщо необхідно.

Об'єкт основних засобів підлягає визнанню як актив тільки в тому випадку, якщо:

- є ймовірність, що пов'язані з ним майбутні економічні вигоди надійдуть до Підприємства;
- собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Об'єкт основних засобів, який може бути визнаний як актив та придбаний за грошові

кошти, підлягає оцінці за собівартістю, яка складається з ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодуванні податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок, будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Основними засобами в обліку визнаються матеріальні активи, вартість яких перевищує суму встановлену п.п.14.1.138 ПКУ (6000 грн.), та очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких з дати введення в експлуатацію становить понад один рік.

До основних засобів підприємство відносить також капітальні вкладення у орендовані приміщення.

Витрати на повсякденне обслуговування основних засобів визнаються у прибутку або збитку у тому періоді, в якому вони були понесені.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів здійснюється згідно п. 26 НП(С)БО-7 із застосуванням прямолінійного методу з урахуванням пункту 138.3.3 Податкового кодексу України для визначення строку корисного використання основного засобу. При цьому ліквідаційну вартість об'єкта основних засобів дорівнювати «0».

До малоцінних необоротних матеріальних активів (далі - МНМА) відносяться матеріальні цінності, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року і первісна вартість яких менше суми встановленої п.п.14.1.138 ПКУ (6000 грн.)

Амортизацію МНМА нараховується методом, згідно з яким сума амортизації нараховується в першому місяці використання об'єкта (у розмірі 50% його вартості, яка амортизується) і в місяці його вилучення з активів (списання з балансу) (інші 50%);.

Порогом суттєвості при проведенні переоцінки або визначенні зменшення корисності необоротних активів є величина, що дорівнює 10-відсотковому відхиленню залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості

Нематеріальні активи.

Нематеріальними активами визнаються контрольовані Підприємством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством протягом періоду більш 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Нематеріальні активи оцінюються по первинній вартості (собівартості), яка включає вартість придбання і витрати пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Амортизацію нематеріальних активів здійснювати прямолінійним методом, приймаючи термін їх корисного використання рівний - 48 місяців (4 роки).

Запаси

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

Матеріальні активи, встановлений термін використання яких менше одного року, вважаються малоцінними і швидкозношуваними предметами (МБП). Балансова вартість таких предметів при передачі їх зі складу в експлуатацію списується на відповідні статті витрат протягом терміну їх фактичного використання.

Оцінка вибуття запасів матеріалів та інших ТМЦ (за винятком товарів) здійснюється за методом ФІФО.

Оцінку вибуття товарів в роздрібній торгівлі здійснювати за цінами продажу, яка заснована на застосуванні підприємствами роздрібною торгівлі середнього проценту торговельної націнки товарів. Транспортно-заготівельні витрати акумулюються на субрахунку 286 з подальшим щомісячним розподілом відповідно до норм п. 9 НП(С)БО-9 пропорційної частці реалізованого за місяць товару.

Резерв знецінення запасів не формувати. Уцінка запасів проводиться у випадку, якщо тільки вони втратили очікувані економічні вигоди та умови постачання таких запасів не виконані, для достовірного відображення активів на дату балансу.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю. Величина резерву згідно п. 8 НП(С)БО 10 визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості

Гроші та їх еквіваленти включають кошти в касі, на рахунках у банках, грошові кошти в дорозі.

Забезпечення визнаються в тому випадку, коли Підприємство має юридичні чи договірні зобов'язання в результаті минулих подій, якщо існує ймовірність виникнення зобов'язань, погашення яких ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та їх оцінка може бути розрахунково визначена. Підприємство створює резерви забезпечення на виплату відпусток працівникам згідно НП(С)БУ-11.

Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

Визнання доходів та витрат

Дохід (виручка) визнається тоді, коли покупець отримує контроль над товаром чи послугою. Визначення часових рамок передачі контролю – у певний момент часу або протягом часу – вимагає застосування судження.

У зв'язку з тим що основний дохід від реалізації є продаж у роздріб кінцевому споживачеві, то й не має часового розриву між терміном визнання доходу та терміном отримання грошових коштів.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Фінансові витрати являють собою виграти на сплату відсотків та інші витрати, що стосуються кредитів та фінансового лізингу компанії. Вони визнаються відразу ж у тому звітному періоді, до якого вони відносяться.

Суттєвість.

Установити межу суттєвості для визначення облікової інформації в розмірі:

Об'єкти суттєвості	Діапазон (у % від бази)	База для визначення кількісного критерію суттєвості
1. Для статей Балансу	5 %	Сума підсумку Балансу
	15 %	Підсумок класу активів, власного капіталу або зобов'язань
2. Для статей Звіту про фінансові результати	5 %	Сума чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
	25 %	Сума фінансового результату від операційної діяльності
3. Для статей Звіту про рух грошових коштів	5 %	Сума чистого руху грошових коштів від операційної діяльності
4. Для статей Звіту про власний капітал	5 %	Розмір власного капіталу підприємства

Примітка 4. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах

Нематеріальні активи.

За 2020 та 2019 роки змін у складі нематеріальних активів не відбувалосьь.

Інформація про рух нематеріальних активів за 2020 рік наведена в Розділі I Приміток до річної фінансової звітності (форма №5).

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	
		первісної (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	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	70	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Разом	80	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Гудвил	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Підприємство має нематеріальні активи, що тимчасово не використовуються на суму 4 тис. грн..

Основні засоби.

Інформація про рух основних засобів за 2020 рік наведена в Розділі II Приміток до річної фінансової звітності (форма №5).

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Основні засоби, залишкова вартість (рядок 1010)	1152	934

Рух основних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2020 відображено наступним чином:

Групи основних засобів	Код	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уніжка -)		Вибуло за рік		Парахвалю амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	зиск		первісна (переоцінена) вартість	зиск	первісна (переоцінена) вартість	зиск			первісна (переоцінена) вартість	зиск	первісна (переоцінена) вартість	зиск	содержан за фінансовою оцінкою		передані в операційну оцінку	
															первісна (переоцінена) вартість	зиск	первісна (переоцінена) вартість	зиск
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	207	73	-	-	-	-	-	11	-	-	-	207	84	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1242	624	123	-	-	-	-	107	-	-	-	1365	731	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	413	297	65	-	-	-	-	25	-	-	-	478	322	-	-	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	85	69	35	-	-	-	-	4	-	-	-	120	73	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Маломовні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (постигувальні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	100	50	142	-	-	-	-	-	-	-	-	242	50	-	-	-	-
Разом	260	2047	1113	365	-	-	-	-	147	-	-	-	2412	1260	-	-	-	-

Основні засоби з первісною вартістю у сумі 797 тис. грн. станом на 31 грудня 2020 року були повністю амортизовані, але використовувались Підприємством, станом на 31 грудня 2019 року- 771 тис.грн.

Повністю амортизовані активи - Первісна вартість об'єктів основних засобів, які станом та 31 грудня 2020 та 2019 років, були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації, представлена таким чином:

(тис. грн.)

	За 2020	За 2019
Машини та обладнання	552	552
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	207	181
Інші ОЗ	38	38
Всього:	797	771

Порівняльна інформація за 2019 рік про рух основних засобів наведена далі:

Групи основних засобів	Код	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка -, ушкода -)		Вибуло за рік		Нарізно амортизація за рік	Втрати від корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		переоцінка (переоцінка) вартість	знос		переоцінка (переоцінка) вартість	знос	переоцінка (переоцінка) вартість	знос			переоцінка (переоцінка) вартість	знос	оціркане за фінансовою орендою		передачі в орендну			
													переоцінка (переоцінка) вартість	знос	переоцінка (переоцінка) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинок, споруд та передавальні пристрої	120	207	62	-	-	-	-	-	11	-	-	-	207	73	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	957	560	285	-	-	-	-	64	-	-	-	1242	624	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, предмети, інвентар (меблі)	150	391	277	22	-	-	-	-	20	-	-	-	413	297	-	-	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаточисні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	85	65	-	-	-	-	-	4	-	-	-	85	69	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малозначні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	35	-	65	-	-	-	-	50	-	-	-	100	50	-	-	-	-
Разом	260	1675	964	372	-	-	-	-	149	-	-	-	2047	1113	-	-	-	-

Підприємство не має основних засобів, що тимчасово не використовуються. Протягом 2020 року у Підприємства не виникали збитки від зменшення корисності основних засобів

Амортизаційні відрахування.

Загальна сума амортизаційних відрахувань за рік, що закінчився 31 грудня, представлена таким чином:

	(тис. грн.)	
	За 2020	За 2019
Амортизація ОЗ	147	149

	(тис. грн.)	
Відображено в складі:	За 2020 рік	За 2019 рік
Витрати на збут	147	149

Незавершені капітальні інвестиції

Підприємство вважає незавершеними капітальними інвестиціями витрати з будівництва (виготовлення), придбання і поліпшення об'єктів основних засобів з початку і до закінчення зазначених робіт та введення об'єктів в експлуатацію. Незавершені капітальні інвестиції не є об'єктами основних засобів, обліковуються в окремій групі, а їх вартість не підлягає переоцінці та амортизації. На кінець звітного періоду незавершених капітальних інвестицій на Підприємстві не обліковувались.

Інвестиційна нерухомість Підприємством не облікована.

Запаси.

Запаси відображаються за первісною вартістю. Договорами, укладеними з Постачальниками передбачено повернення неліквідного товару, товару по якому наближається термін вживання, та який знецінено за якісними та ринковими характеристиками. На підставі таких умов та минулого досвіду, резерв на знецінення товарних залишків не нараховувався.

Підприємство класифікує запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає такі класи запасів:

(тис .грн.)

Найменування показника	Балансова вартість на 31.12.2020	Балансова вартість на 31.12.2019
Матеріали	377	0
МШП	89	214
Товари	203356	185915
Разом	203822	186129

Вартість запасів, які реалізовані, визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги була представлена наступним чином:

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
Поточна заборгованість	46022	27297
Прострочена заборгованість до 1 року	0	0
Прострочена заборгованість більше 1 року	358	358
Балансова вартість	46380	27655
Резерв під сумнівну заборгованість	0	0
Чиста реалізаційна вартість (балансова вартість – резерв)	46380	27655

Підприємство визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість, котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані товари, надані послуги.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років дебіторська заборгованість за виданими авансами включена до статті Інша поточна дебіторська заборгованість і представлена наступним чином:

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
Передплата за послуги	723	302
Передплата за товар	463	456
Інші	40	76
Всього	1226	834

Інша поточна дебіторська заборгованість

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
Надані позики за безвідсотковими договорами строком на 1 рік	19128	4596
Заборгованість Фонду Соцстрахування по виплаті лікарняних	26	23
Всього	19154	4619

Гроші та їх еквіваленти

Станом на звітні дати грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином в тис. грн:

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
Залишки готівки в касі	724	825
Залишки на рахунках в гривні	69	11
Грошові кошти у дорозі*	5868	13192
Всього	6661	14028
*інкасований виторг до банку та суми, які отримані за операціями еквайрингу		

Інші обороні активи

Станом на звітні дати в інші необоротні активи були представлені наступним чином:

(тис .грн.)

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Податкове зобов'язання з ПДВ за отриманими авансами	38	42
ПДВ не включений до податкового кредиту	8611	9902
Всього	8649	9944

Несвоєчасна реєстрація податкових накладних поставальниками у реєстрі обумовлена відсутністю штрафів за таке порушення, а також блокуванням податковими органами реєстрації податкових накладних (коригувань).

Власний капітал

Станом на 31.12.2020 та 2019 років статутний капітал сформовано на 100%. Заборгованості засновника (учасника, акціонера) по внесках у статутний капітал не має. Затверджений, випущений і повністю оплачений статутний капітал Підприємства за станом на 31 грудня 2020 року був представлений таким чином:

Засновник	частка	Сума, тис.грн.
Арутюнова О.В.	100%	2 000

На початок звітного періоду Підприємство визнає нерозподілений прибуток в сумі 81650 тисяч гривень, на кінець звітного періоду – 100294 тисяч гривень.

За період 2020 року власний капітал Підприємства збільшився на 18644 тис. грн., за 2019 рік – 14867 тис. грн.

Підприємство визнає такі довгострокові та поточні фінансові зобов'язання та забезпечення:

(тис .грн.)

Найменування показника	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Довгострокові кредити банків	38888	4452
Разом	38888	4452

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років поточна кредиторська заборгованість була представлена наступним чином:

(тис .грн.)

Постачальники	Станом на 31.12.2020	Станом на 31.12.2019
Короткострокові кредити банків	0	756
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	0	0

За товари, роботи, послуги	143561	154964
Розрахунки з бюджетом	1473	1447
Розрахунки зі страхування	125	124
Розрахунки з оплати праці	482	482
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	228	251
Усього	145869	158024

Доходи

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (робіт, послуг)

Структура доходу від реалізації:

(тис .грн.)

	2020	2019
Дохід від реалізації товарів в роздрібній торгівлі	508220	491092
Дохід від реалізації товарів в оптової торгівлі	222477	126631
Послуги логістичні, мерчандайзингу та маркетингу	63385	52984
Всього	794082	670707

Інші доходи

(тис .грн.)

Стаття	За 2020	За 2019
доходи від відсотків нараховані на залишки на поточних рахунках	912	1027

Собівартість реалізованої продукції

(тис .грн.)

	2020	2019
Собівартість реалізованих товарів	709399	595623
Транспортні витрати	2418	2247
Всього	711817	597870

Витрати

Витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, склалися з наступних елементів:

(тис .грн.)

Стаття	За 2020	За 2019
Адміністративні витрати, в т.ч.:	7503	5497
Заробітна плата	1638	1553
Відрахування ЕСВ	360	342

Витрати на банківське обслуговування	5389	3441
Витрати на відрядження	15	5
Юридичні, інформаційні витрати, страхування, роялті	81	133
Інші витрати	20	23
Витрати на збут	48891	47043
Заробітна плата	12785	12106
Відрахування ЕСВ	2802	2651
Амортизація основних засобів	147	99
Амортизація МНМА	0	50
Витрати сировини та матеріалів	4988	8979
Орендні витрати та компенсації комунальних послуг	26383	22002
Технічне обслуговування та ремонт ОЗ	1004	562
Дератизація, дезінфекція	62	45
Вивіз сміття, ВЕР, послуги охоронних служб	350	287
Ветеринарні послуги, лабораторні дослідження, послуги санітарних служб	163	127
Витрати на рекламу	106	69
Інші витрати на збут	101	66
Інші операційні витрати	280	762
Вартість ліцензій	277	390
Штрафи, пені, неустойки	3	372

Податок на прибуток.

Підприємство розраховує податок на прибуток відповідно до чинного податкового законодавства України. Податковим кодексом та змінами до нього визначено ставку податку на прибуток у розмірі 18% для 2020 та 2019 років.

Співвідношення між податковими витратами та обліковим фінансовим результатом за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, пояснюється таким чином:

(тис .грн.)

	За звітний період, який закінчився 31 грудня 2020 року	За звітний період, який закінчився 31 грудня 2019 року
Прибуток до оподаткування	22737	17435
Податкові витрати, розраховані за номінальною ставкою податку 18%	4093	3138
Вплив постійних різниць	-	-
Усього фактичних витрат з податку на прибуток за період	4093	3138
Поточний податок на прибуток	4093	3138
Зміна відстроченого податкового активу	-	-
Усього фактичних витрат з податку на прибуток за період	4093	3138

Виплати працівникам.

У відповідності до НПСБО 26 «Виплати працівникам» Підприємство розкриває інформацію стосовно короткострокових виплат працівникам за рік, таких як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та премії, а також виплати на соціальне забезпечення.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток та премій за 2020 рік нараховано на 14423 тис. грн., в т.ч. членам провідного управлінського персоналу 1113 тис. грн. Єдиний соціальний внесок за 2020 рік нараховано на суму 3162 тис. грн., в т.ч. на короткострокові виплати членам провідного управлінського персоналу – 245 тис. грн.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток та премій за 2019 рік нараховано на 13659 тис. грн., в т.ч. членам провідного управлінського персоналу 1096 тис. грн. Єдиний соціальний внесок за 2019 рік нараховано та сплачено на суму 2993 тис. грн., в т.ч. на короткострокові виплати членам провідного управлінського персоналу – 241 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2020 року у звіті про фінансовий стан Підприємства визначено поточну заборгованість за виплатами працівникам в сумі 482 тис. грн., станом на 31 грудня 2019 року – 482 тис. грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Підприємства за 2020 рік складає 234 особи, за 2019 рік – 250 осіб.

Примітка 5. Операції з пов'язаними сторонами.

Пов'язаними сторонами вважаються:

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

Протягом 2020 та 2019 років пов'язаними сторонами Підприємства вважались:

ПП «АНГАРА КАМΠΑНИ»

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років залишки по операціям з пов'язаними сторонами становили:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість від пов'язаної сторони за придбані товари, послуги	-	-
Кредиторська заборгованість перед пов'язаною стороною за придбані товари, послуги	46,4	247,8
Придбання товарів та послуг	5179,5	2567,4

Примітка 6. Потенційні та умовні зобов'язання

Юридичні питання

В ході господарської діяльності Підприємства судових справ в наявності не має, тому не створювало забезпечень під судові справи.

Політика управління ризиками

Основні ризики, пов'язані з фінансовими інструментами Підприємства є такими, що пов'язані з:

- Кредитним ризиком;

- Ризиками ліквідності;
- Ризиком зміни процентної ставки;
- Валютним ризиком;
- Податковим ризиком.

Для ефективного управління Підприємство впровадило систему управління ризиками, основною метою якої є захист від ризиків та забезпечення досягнення мети своєї діяльності. За допомогою системи управління ризиками Підприємство управляє наступними ризиками:

Кредитний ризик - Підприємство зазнає кредитного ризику, тобто ризику того, що одна сторона не зможе виконати своїх зобов'язань і змусить іншу сторону зазнати фінансового збитку. Підприємство систематизує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суми, стосовно яких ризики є прийнятними, по відношенню до кожного покупця. Ліміти кредитного ризику по кожному контрагенту затверджуються індивідуально керівництвом Підприємства і контролюються на регулярній основі.

Ризик ліквідності - Ризик того, що Підприємство не зможе повністю розрахуватися по своїх зобов'язаннях при настанні відповідного строку. З метою управління ризиком ліквідності Підприємство здійснює постійний моніторинг очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовими та інвестиційними операціями, що входить у процес управління активами/зобов'язаннями. На Підприємстві існують встановлені процеси бюджетування та прогнозування грошового обігу для впевненості у тому, що необхідна для виконання зобов'язань за платежем сума грошових коштів буде доступною. Зазвичай Підприємство забезпечує достатню кількість грошових коштів для забезпечення очікуваних операційних витрат, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань. Втім, цей підхід виключає ефект можливих наслідків від надзвичайних обставин, які не можуть бути об'єктивно передбачені Підприємством. Крім того, керівництво Підприємства постійно відстежує всі матеріальні операційні витрати та оптимізує їх структуру і розмір протягом звітного періоду. У випадку недостатності власних ресурсів Підприємство заздалегідь звертається до Банків з метою отримання додаткових коштів для покриття дефіциту.

Як правило, у компанії на будь-який час є невикористаний кредитний ліміт у вигляді відновлюваної кредитної лінії

Ризик зміни процентної ставки – це ризик того, що майбутні грошові потоки від фінансового інструменту будуть змінюватись внаслідок змін ринкових ставок процента та негативно впливатимуть на Підприємство.

Валютний ризик - Валютний ризик це с ризик того, що на фінансові результати Підприємства негативно вплинуть зміни валютних курсів, від яких Підприємство залежить. Підприємство на 100% здійснює операції в національній валюті.

Податкові ризики

Українські податкові органи все частіше звертають свою увагу на ділові кола, що спричинено загальним економічним середовищем. У зв'язку з цим, місцеве та національне податкові середовища в Україні постійно змінюються через випадки непослідовного застосування, тлумачення та впровадження. Недотримання українських законів і нормативних актів може призвести до стягнення значних штрафів та пені. Керівництво вважає, що Підприємство дотримується усіх вимог податкового законодавства і що вона сплатила і нарахувала всі застосовані податки. Проте в останній час набула чинності велика кількість нових норм у податковій та валютній сферах, а також пов'язані з ними нормативні акти, які не завжди чітко прописані, тому сума таких податкових ризиків не може бути достовірно оцінена.

Примітка 7. Операційне середовище

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні. Упродовж 2020р. Вітчизняна економіка потерпала як від глобальної коронавірусної кризи, так і чергових прорахунків у системі державного управління, у т.ч. політиці протидії кризовій ситуації в Україні. Масові заборони на економічну діяльність, обмеження транспортного сполучення, консервування заробітних плат, затримки з відшкодуванням коронавірусних втрат, що супроводжувалось намаганням влади виправдати упушення і перекласти відповідальність на пандемію і попередню владу – разом посилювали напруженість у суспільстві, створювали середовище високої невизначеності.

Фактичний показник ВВП практично відповідав оцінці Національного банку, опублікованій в Інфляційному звіті за січень 2021 року (4,4%). Менше падіння економіки у IV кварталі, ніж очікував регулятор, було зумовлене поліпшенням показників низки секторів: будівництва, промисловості, торгівлі тощо в грудні 2020 року.

Водночас українська економіка виявилася більш стійкою до поточної кризи порівняно із попередніми. Коронакриза не супроводжувалася стрімкою девальвацією та інфляцією, а падіння реального ВВП виявилось не таким суттєвим, як очікувалося на початку кризи. Найглибшим було скорочення економіки у II кварталі (на 11,2% р/р) унаслідок жорстких карантинних обмежень. Водночас вже в другому півріччі економіка почала доволі швидко відновлюватися й практично сягнула докризового рівня в IV кварталі 2020 року.

Основним драйвером відновлення економічної активності продовжують виступати галузі зі швидким оборотом коштів, зокрема, роздрібна торгівля, фізичні обсяги якої за 12 місяців 2020 року зросли на 8,4% до відповідного періоду минулого року.

Керівництво Підприємства не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, але подальше погіршення ситуації в світовій економіці та економіці України може мати негативний вплив на результати та фінансовий стан Підприємства, який неможливо визначити на цей момент.

Ця звітність відображає поточну оцінку керівництвом можливого впливу економічних умов на операції та фінансове становище Підприємства. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце, як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими і їх оцінка буде можливою.

Ступінь невпевненості на дату випуску цієї звітності значно зріс в порівнянні з 2020 роком через пандемію корона вірусу та карантинні заходи, запроваджені урядом, що призводить до пригнічення економічної активності. Але на сьогоднішній день вся ця ситуація не вплинула на процес роботи Підприємства, а саме: умови контрактів не змінювались, умови праці працівників не змінювались, скорочення робочого часу не здійснювалося, знецінення активів, включаючи запаси не відбувалось, дохід від реалізації товарів(послуг) не зменшився за даними аналізу.

Аналіз господарської діяльності підприємства за період з січень-березень 2021 року порівняно з аналогічним періодом 2020 року, в тис. грн:

	1 квартал 2021	1 квартал 2020	+/-,%
Дохід від реалізації товарів в роздрібній торгівлі	129645	114108	+13,6
Дохід від реалізації товарів в оптової торгівлі	53562	59867	-10,5

Послуги логістичні, мерчандайзингу та маркетингу	15738	13696	+14,9
--	-------	-------	-------

Керівництво не очікує жодного прямого істотного негативного впливу на фінансові показники внаслідок розповсюдження COVID-19. У той же час обмежувальні заходи, які застосовує український Уряд, ймовірно, негативно вплинуть на загальну економіку України, а отже, можуть мати опосередкований вплив на Підприємство через затримки погашення заборгованості з боку покупців, девальвацію гривні тощо. Підприємство дотримується всіх вимог законодавства щодо запобіганню розповсюдження COVID-19, в тому числі стосовно безпеки працівників, дотримання санітарно-гігієнічних норм з метою захисту та здоров'я персоналу та клієнтів. Підприємство також несе додаткові витрати як на засоби захисту та дезінфекції, так і на впровадження сучасних онлайн систем через мобільні платіжні програми за допомогою банківських карт, функціонування центрів самообслуговування, розвитку системи онлайн продажів та доставки замовлень, з метою підвищення конкурентоспроможності.

Ситуація продовжує розвиватися, і її наслідки наразі є невизначеними. Керівництво продовжить стежити за можливим впливом і вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких негативних наслідків.

Примітка 8. Розкриття іншої інформації.

Здатність продовжувати діяльність безперервно.

Дана фінансова звітність Компанії підготовлена виходячи з припущення, що Підприємство буде функціонувати в майбутньому, що передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якщо б Підприємство була нездатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

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

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, підприємством отримано чистий прибуток у сумі 18644 тис. грн. та має нерозподілені прибутки у сумі 100294 тис. грн. Поточні активи станом на 31 грудня 2020 р. перевищували його поточні зобов'язання на 140026 тис. грн.

Події після звітної дати.

У відповідності до НП(С)БО 6 Підприємство визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності за 2020 рік до випуску.

Підприємство стверджує, що не відбувалось ніяких подій після звітної дати, які могли б вплинути на фінансову звітність за 2020 рік.

Директор



Арутюнова О.В.

Звіт з управління

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТАВРІЯ-І»

Опис бізнесу

Приватне підприємство «Таврія-І» розпочало свою діяльність у 2003 році.

Свою діяльність Підприємство здійснює на території м. Чорноморськ Одеської області.

Засновник підприємства Арутюнова Ольга Вікторівна, країна громадянства Україна.

Основні види діяльності:

- Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (основний);
- Неспеціалізована оптова торгівля;
- Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;
- Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах;
- Роздрібна торгівля іншими невживаними товарами в спеціалізованих магазинах.

Найвищим керівним органом компанії є Засновник, який визначає напрямки діяльності та стратегію компанії.

Засновник має право ухвалення остаточних рішень з усіх питань, що відносяться до діяльності компанії й використання майна компанії.

До виконавчих органів входять - директор, заступники директора.

ПП «Таврія-І» не належить до будь-яких об'єднань підприємств та не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Пропозицій щодо реорганізації збоку третіх осіб протягом звітного року не надходило.

Фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, складена відповідно до вимог НП(С)БО України та вимог законодавства України щодо фінансової звітності.

Ключові бізнес-напрями ПП «Таврія-І» :

- роздрібна торгівля;
- оптова торгівля.

Підприємство першим у березні 2003 року в самому центрі Чорноморська відкрило сучасний торговий центр площею більш 5900 кв. метрів під торговою маркою «ТАВРИЯ В». Це був дійсний прорив у розвитку вітчизняної роздрібної торгівлі. На той момент м. Чорноморськ мав велику потребу у сучасному торговельному центрі, який би, окрім усього,

став би прикрасою центральної магістралі міста. Тому відкриття у 2003 році торговельного центру «ТАВРИЯ В» стало чудовим подарунком до 30-річчя міста. Фахівці вважають, що на той момент ПП «Таврія-І» продемонструвало новий підхід до будівництва торговельних об'єктів. Чудовий архітектурний ансамбль - ось враження, що виникали у покупців при першому знайомстві з торговельним центром. Покупцям було важко уявити, що за величезним фасадом (стиль хай-тек у поєднанні з елементами класицизму), де грецька арка, багаторазово відображаючись у дзеркалі фасаду, перетворюється у ротонду, знаходиться торговельний об'єкт: швидше виставковий зал, готель або культурний центр.

Місцеві жителі одразу оцінили новий торговельний центр, де все було продумано до дрібниць та зроблено для людей: величезний асортимент, низькі ціни, затишний бар, кафе швидкого харчування. Торговельний центр настільки органічно вписався у життя чорноморців, що сьогодні вже неможливо уявити місто без нього.

На сьогодні, за підсумками 2020 року ПП "Таврія-І" включає до себе вже 4 торговельних об'єкта різного формату, загальна площа яких становить 9 153,5 кв.м, торговельна - 7 000,8 кв. м. У тому числі: великий торговельний центр та «магазини біля дому» під маркою «ТАВРИЯ В», що розташовані на центральних вулицях міста, популярний інтернет магазин tavriav.ua та службу доставки. Щодня покупки у магазинах Підприємства здійснюють близько 10 тисяч жителів Чорноморська.

При відкритті нових торговельних об'єктів ПП «Таврія-І» традиційно серйозно підходить до питання про комплексний розвиток інфраструктури мікрорайону, де розташований майбутній магазин. Благоустрій прилеглої території, висадка зелених насаджень, асфальтування та освітлення прилеглої території - все це обов'язкові складові елементи програми формування нових перспективних районів, центром яких, безумовно, стає кожний новий магазин під маркою «ТАВРИЯ В».

Результати діяльності

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, послуг) за 2020 рік зріс на 18,4 % в порівнянні з минулим роком.

2020 рік - 794082 тис. грн.

2019 рік – 670707 тис. грн.

Це відбулося в за рахунок відкриття нового магазину та росту виручки по існуючих магазинах.

Фінансовий результат зріс на 30,4 % порівняно з 2020 роком:

2020 рік - 18644 тис. грн.

2019 рік- 14297 тис. грн.

Ліквідність та зобов'язання

Активи підприємства за обліковими даними та даними фінансової звітності складають:

31.12.2020 р – 287051 тис. грн

31.12.2019 р – 246126 тис. грн

Приріст -16,6 %

В структурі активів Підприємства на кінець 2020 року необоротні активи складають

1156 тис. грн., що дорівнює 0,4 % всіх активів , оборотні активи –285895 тис грн., що дорівнює 99,6 %.

Необоротними активами Підприємства є основні засоби: торгівельне та офісне обладнання та інвентар.

Оборотними активами Підприємства є запаси та товари, грошові кошти, товарна дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за виданими авансами, інша поточна дебіторська заборгованість.

Підприємство повсякденно контролює дебіторську заборгованість .

Протягом 2020 року довгострокові зобов'язання Підприємства збільшені за рахунок позик у банківських установ та станом на кінець 2020 року та складають 38888 тис. грн.

Розрахунки за товари здійснюються на умовах відтермінування платежу від 7- до 180 днів. Серед кредиторів Постачальників не має тих, на ком зосереджена значна кредиторська заборгованість.

На задовільний стан ліквідності активів Підприємства свідчить коефіцієнт покриття (поточної, загальної), який складає на кінець 2020 року складає 1,96 :

Оборотні активи – 285895 тис. грн.

Поточні зобов'язання та забезпечення -145869 тис. грн.

Соціальні аспекти та кадрова політика

ПП "Таврія-І" є одним з лідерів в галузі на території м. Чорноморськ завдяки потужному кадровому потенціалу. Адже саме співробітників ми відносимо до розряду найбільш цінних своїх активів. Домогтися високого рівня задоволеності покупців не можливо без підтримки штату добре навчених та мотивованих співробітників. У компанії розроблена та відбуває реалізацію корпоративна програма просування та ротації кадрів, оскільки високий темп розвитку вимагає сьогодні все більше кваліфікованих керівників різного рівня. Молоді співробітники, що націлені на активний розвиток можуть отримати після навчання не лише нову кваліфікацію, але і нову, вищу посаду у компанії.

Планування потреби в співробітниках, пошук і підбір персоналу, а також кадрове адміністрування проводяться відповідно до законодавства України, регламентовані на підприємстві колективним договором, правилами внутрішнього трудового розпорядку, інструкціями «Про порядок оформлення листків непрацездатності» і «Про порядок складання графіка відпусток і надання відпусток співробітникам».

Охорона праці та безпека праці на підприємстві спрямовані на збереження життя, здоров'я та працездатності працівників у процесі всієї їхньої трудової діяльності.

До основних завдань компанії входить виховання культури дбайливого й уважного ставлення до власного життя і безпеки оточуючих. Цей процес вимагає корекції мислення співробітників, послідовного впровадження знань і принципів, які використовуються у трудовій діяльності працівників підприємства.

Система управління охороною праці спрямована на підвищення безпеки праці робітників підприємства, зниження виробничого травматизму, забезпечення працівників ефективними засобами індивідуального захисту.

Пріоритетні напрямки інвестицій в охорону праці:

- придбання спецодягу, фірмового одягу, спецвзуття, колективного захисту, протипожежного захисту;
- виконання комплексних заходів щодо поліпшення умов праці;
- дотримання нормативних вимог щодо санітарно-побутових умов у підрозділах;
- проведення первинних, періодичних та позачергових медичних оглядів працівників певних категорій;
- проведення заходів із попередження травматизму серед персоналу та покупців;
- дотримання правил охорони праці для об'єктів роздрібної торгівлі під час роботи у магазинах.

Підприємство відповідно до вимог законодавства України організує обов'язкове навчання та перевірку знань працівників з питань охорони праці. Діють процедури проведення інструктажів, навчання і перевірки знань, які визначають види, періодичність та порядок організації проведення цих заходів. Навчання проводиться як на робочих місцях, так і в учбових центрах.

У зв'язку з нещодавнім швидкоплинним розвитком пандемії коронавірусу (COVID-19) та введенням карантинних заходів, Підприємством запроваджено ряд заходів для забезпечення здоров'я працівників, зокрема робітники забезпечуються захисними масками, окулярами та рукавичками, а також дезінфекторами.

Ринкові позиції/Досягнення:

Товарооборот підприємства за 2020 рік збільшився у порівнянні з 2019 на 18,3%.

Сьогодні ритейлеру потрібно постійно бути на високому рівні та відповідати запитам, що швидко зростають. Сучасним покупцям потрібні сучасні супермаркети - з новим обладнанням, комфортним світловим середовищем, зручним розташуванням, цікавим асортиментом. У магазинах Підприємства все добре продумано: тут легко орієнтуватися та знаходити потрібний товар. Економія часу для сучасного покупця досить вагомий фактор. Тому, ті, хто поспішають, можуть купити свіжу випічку, свіжу гарячу каву та сплатити покупку на касах самообслуговування.

Різноматна операційна модель компанії дозволяє охопити різні соціальні верстви населення, а постійна робота над оптимізацією цінової пропозиції дає можливість задовольнити термінові потреби покупців. ПП «Таврія-І» прагне забезпечити можливість кожному купувати товари у сучасних магазинах, які гарантують доступ до якісних товарів за доступними цінами, а також пропонує покупцям отримати безліч додаткових сервісів, для яких в усіх супермаркетах створена соціальна інфраструктура: пункти прийому комунальних платежів, обміну валют, хімічистки, аптеки, платіжні термінали.

З метою підтримки купівельної спроможності ПП «Таврія-І» продовжує проведення запланованих цінових акцій щодо зниження цін, у тому числі на соціально значущі товари. Такий підхід в сучасних умовах можливий завдяки довгостроковим контрактам, що укладені з постачальниками безпосередньо напрому.

ПП «Таврія-І» усіляко сприяє запровадженню сучасних технологій у своїй господарській діяльності, застосовує нові розробки, які надають можливість покупцям розраховуватися за придбані товари витрачаючи, якомога менше часу, сприяють можливості замовлення та доставки товару додому, використовуючи замовлення товару через інтернет ресурси.

Створення нових робочих місць, розвиток інфраструктури, прагнення до подальшого вдосконалення обслуговування населення, впровадження нових інноваційних продуктів та послуг, все це підтверджує статус ПП «Таврія-І» як успішної компанії, що динамічно розвивається у регіональному масштабі.

Фінансування господарської діяльності ПП «Таврія-І» здійснюється за рахунок торгової та іншої кредиторської заборгованості, залучення кредитних коштів, а також отриманого прибутку від фінансово-господарської діяльності підприємства.

Інформація про екологічні аспекти

ПП «Таврія-І» не є промисловим підприємством, але докладає максимальних зусиль відносно екологічного аспекту діяльності підприємства. Обладнання, яке застосовує підприємство у господарській діяльності, відповідає усім сучасним нормам екологічної безпеки.

Холодильне обладнання є енергоефективним, застосовує дозволені холодоагенти. Системи вентиляції забезпечують необхідні параметри викидів у атмосферу. У системах вентиляції і каналізації встановлені жиропоглинальні системи. Утилізуються харчові відходи, сміття через спеціалізовані підприємства. Викиди у каналізацію не перевищують норми. Все освітлення замінено на економні енергоефективні лампи.

Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік

Стратегічна мета компанії – надати можливість нашим покупцям обирати, як саме для них зручно здійснювати покупки, «offline» або «online».

Основні напрямки розвитку компанії–клієнт-орієнтованість та розширення мережі, оптимізація логістичних процесів, розвиток напрямку On-line продажів - Інтернет-магазин.

Наша мета – зростання товарообороту та доходу Підприємства, забезпечувати високий рівень якості продукції та сервісу обслуговування, які пропонуються нашим покупцям, за умови збереження помірної ціни.

Директор ПП «Таврія-І»



О.В.Арутюнова