

personal: entrepreneurial: global:

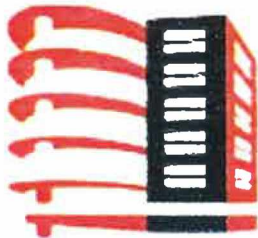
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СК «СТРОЙІНВЕСТ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗМІСТ

1	ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ	3
2	ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
3	БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	8
4	ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	11
5	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	14
6	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	16
7	ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	19
	ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ	26
	ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ	26
	ОСНОВИ ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	26
	ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	27
	РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ	31
	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	34
	ПОДАТКОВІ РІЗНИЦІ	35
	ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК	35
	ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ	35
	ОПЕРАЦІЇ З ПРОВІДНИМ УПРАВЛІНСЬКИМ ПЕРСОНАЛОМ	36
	ДОГОВІРНІ ТА УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	36
	ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ	36



СК СТРОЙИНВЕСТ

ТОВ "СК"СТРОЙИНВЕСТ"

П/р UA973805260000002600500155188,
Банк АТ "КБ "ГЛОБУС", МФО 380526
код за ЄДРПОУ 39086059, ІПН 390860504618

49000, обл. Дніпропетровська, м. Дніпро, вул. Любарського, буд. 143, оф.106
тел.: (056) 794 07 05

№425 від «11.10.2021»

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно зі звітом незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СК «СТРОЙИНВЕСТ» (далі - Компанія).

Управлінський персонал Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності (далі – Закон №996).

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання застосованих НП(С)БО, розкриття і пояснення усіх істотних відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, яка дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО та вимогам Закону №996;
- вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання та виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Управлінський персонал надав аудиторам всю необхідну інформацію та пояснення, які необхідні для проведення аудиту. Управлінським персоналом не ідентифіковано жодної додаткової аудиторської інформації про яку не було повідомлено аудиторам.

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена до випуску 23 вересня 2021 року від імені Компанії.

Директор

ТОВ «СК «СТРОЙИНВЕСТ»



Кравченко Ю.О.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учаснику та управлінському персоналу
Товариства з обмеженою відповідальністю
«СК «СТРОЙІНВЕСТ»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «СК «СТРОЙІНВЕСТ» (далі – Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності (далі – Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

Основа для думки із застереженням

Компанія на початок та на кінець звітного періоду у рядку 1101 «Виробничі запаси» балансу на 31 грудня 2020 року відобразила виробничі запаси у сумі 26 958 тис.грн. та 25 603 тис.грн. відповідно. У зв'язку з тим, що аудит проводиться вперше та ми були призначені аудиторами після закінчення звітного періоду, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початок та на кінець звітного періоду. З огляду на значні обсяги списання запасів на незавершене виробництво та їх прискорений обіг, ми не змогли впевнитися за допомогою альтернативних процедур в наявності запасів, утримуваних Компанією на 01 січня 2020 року та на 31 грудня 2020 року. Тому ми не змогли визначити, чи є потреба в коригуваннях на початок та на кінець звітного періоду рядку 1101 «Виробничі запаси» балансу на 31 грудня 2020 року та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія на початок та на кінець звітного періоду у рядку 1102 «Незавершене виробництво» балансу на 31 грудня 2020 року відобразила незавершене виробництво у сумі 11 477 тис.грн. та 34 632 тис.грн. відповідно. У зв'язку з тим, що аудит проводиться вперше та ми були призначені аудиторами після закінчення звітного періоду, ми не спостерігали за інвентаризацією незавершеного виробництва на початок та на кінець звітного періоду. Враховуючи специфіку діяльності Компанії, виявлені залишки незавершеного виробництва по тим замовленням по яким на звітну дату результати будівельних робіт передані замовникам, ми не змогли впевнитися за допомогою альтернативних процедур в наявності об'єктів незавершеного виробництва, утримуваних Компанією на 01 січня 2020 року та на 31 грудня 2020 року. Тому ми не змогли визначити, чи є потреба в коригуваннях на початок та на кінець звітного періоду рядку 1102 «Незавершене виробництво» балансу на 31 грудня 2020 року та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія на кінець звітного періоду у рядку 1100 «Запаси» балансу на 31 грудня 2020 року відобразила запаси, що перебувають без руху більше року, у сумі 1 588 тис.грн. Компанія обліковує такі запаси за їх первісною вартістю та не проводить їх оцінку на дату балансу, що не відповідає вимогам НП(С)БО 9 «Запаси», відповідно до яких запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Ми не змогли визначити чи була необхідність в коригуваннях на кінець звітного періоду рядку 1100 «Запаси» балансу на 31 грудня 2020 року та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія на кінець звітної періоду у рядку 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» балансу на 31 грудня 2020 року відобразила поточну кредиторську заборгованість перед постачальниками та підрядниками на загальну суму 1 543 тис.грн. на підставі первинних документів, які датовані січнем 2021 року. Також Компанія на кінець звітної періоду у рядку 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» балансу на 31 грудня 2020 року не відобразила поточну кредиторську заборгованість за отримані товари, роботи та послуги на загальну суму 215 тис.грн. Аудиторами встановлено, що документи з отримання Компанією товарів, робіт та послуг, відображені в січні 2021 року, датовані звітним періодом. Вищевказане не відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», відповідно до якого підприємства зобов'язані складати фінансову звітність на підставі даних бухгалтерського обліку, підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи; господарські операції повинні бути відображені в облікових регістрах у тому звітному періоді, в якому вони були здійснені. Це призвело до завищення на кінець звітної періоду рядку 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» балансу на 31 грудня 2020 року на суму 1 285 тис.грн. та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія за звітний період у рядку 2050 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» звіту про фінансові результати за 2020 рік не відобразила собівартість реалізованих робіт з будівництва об'єкту «Парк проспект Слобожанський м.Дніпро» у сумі 27 000 тис.грн., що не відповідає вимогам НП(С)БО 16 «Витрати», відповідно до яких витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Це привело до завищення на кінець звітної періоду рядку 1102 «Незавершене виробництво» балансу на 31 грудня 2020 року і заниження за звітний період рядку 2050 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» звіту про фінансові результати за 2020 рік на однакову суму 27 000 тис.грн. та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (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.

Інші питання

Ми звертаємо увагу, що Компанія є фігурантом у провадженні, що знаходиться у СУ ГУНП в Дніпропетровській області, внесене до Єдиного реєстру досудових розслідувань за №12019040000000056 від 24 січня 2019 року, за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч.4 ст.191 КК України.

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, був проведений вперше. Вхідні залишки станом на 01 січня 2020 року перевірені та підтверджені, за винятком питань описаних в розділі «Основа для думки із застереженням».

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління Компанії за 2020 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на 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, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи 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 мали змоги ознайомитися зі звітом про управління Компанії за 2020 рік, оскільки він не був нам наданий до дати нашого звіту аудитора, а тому не висловлюємо жодного твердження стосовно того, чи існують суттєві

викривлення між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО, Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність 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 Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

Ключовий партнер з аудиту
Мусієнко Вікторія Олександрівна

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100749

За і від імені фірми ТОВ «АК «П.С.П. Аудит»

Директор
Сушко Дмитро Сергійович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100687

Дата надання звіту незалежного аудитора: 12 жовтня 2021 року
м. Київ, Україна

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «П.С.П. Аудит». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 36412992. Місцезнаходження: 01133, Україна, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 44А, оф. 733.

ТОВ «АК «П.С.П. Аудит» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audit-finansovoi-zvitnosti/>



Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1
«Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»
Територія: Дніпропетровська
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Будівництво житлових і нежитлових будівель
Середня кількість працівників: 94
Адреса, телефон: вулиця Любарського, буд. 143, оф. 106, Амурсько-Дніпровський р-н, м. Дніпро, Дніпропетровська обл., 49000, Україна, 2794070
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

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

КОДИ
2021 01 01
39086059
1210136300
240
41.20

v

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

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3	58
первісна вартість	1001	25	84
накопичена амортизація	1002	22	26
Незавершені капітальні інвестиції	1005	180	180
Основні засоби	1010	2 384	3 384
первісна вартість	1011	4 490	6 789
знос	1012	2 106	3 405
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	2 567	3 622

Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	38 436	60 400
Виробничі запаси	1101	26 958	25 603
Незавершене виробництво	1102	11 477	34 632
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	1	165
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 318	7 904
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	11 646	15 020
з бюджетом	1135	-	-
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	10 470	10 590
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	61 708	18 191
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	16 708	18 191
Витрати майбутніх періодів	1170	76	63
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	5 673	7 923
Усього за розділом II	1195	129 327	120 091
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	131 894	123 713

9

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	25 000	7 200
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	17 617	17 213
Неоплачений капітал	1425	(17 803)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	24 814	24 413

Примітки, що додаються на сторінках 19-36, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

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:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	89	-
товари, роботи, послуги	1615	100 328	92 868
розрахунками з бюджетом	1620	2 397	2 092
у тому числі з податку на прибуток	1621	652	985
розрахунками зі страхування	1625	84	103
розрахунками з оплати праці	1630	272	379
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	98	98
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	368	620
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3 444	3 140
Усього за розділом III	1695	107 080	99 300
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	131 894	123 713

Керівник

Головний бухгалтер



Кравченко Юрій Олександрович

Малеванчук Тетяна Миколаївна

Примітки, що додаються на сторінках 19-36, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1
«Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «СК
«Стройінвест»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 | 01 | 01

39086059

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

Форма №2

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	344 832	462 018
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(325 980)	(445 507)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	18 852	16 511
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	15	7 031
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(8 345)	(5 750)
Витрати на збут	2150	(614)	(247)
Інші операційні витрати	2180	(2 471)	(6 841)
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	7 437	10 704
збиток	2195	(-)	(-)

11

Примітки, що додаються на сторінках 19-36, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	425	258
Інші доходи	2240	-	63
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(173)	(593)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	7 689	10 432
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 384)	(1 877)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	6 305	8 555
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	6 305	8 555

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	201 768	246 580
Витрати на оплату праці	2505	9 300	7 752
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 873	1 544
Амортизація	2515	1 406	1 291
Інші операційні витрати	2520	134 919	181 520
Разом	2550	349 266	438 687

Примітки, що додаються на сторінках 19-36, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

Кравченко Юрій Олександрович

Малеванчук Тетяна Миколаївна

Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1
«Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «СК
«Стройінвест»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 | 01 | 01

39086059

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

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	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	301 923	485 762
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	97 925	71 991
Надходження від повернення авансів	3020	2 904	28 149
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	7
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	94	5 917
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(150 424)	(273 488)
Праці	3105	(7 111)	(5 685)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 928)	(1 535)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(8 518)	(7 494)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 052)	(1 581)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 161)	(4 298)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 302)	(1 615)
Витрачання на оплату авансів	3135	(268 996)	(228 158)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(278)	(2 497)
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	(904)	(6 360)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-35 313	66 609
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-

14

Примітки, що додаються на сторінках 19-36, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

необоротних активів	3205	48	1 970
Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(2 392)	(977)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-2 344	993
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	3	-
Отримання позик	3305	1 650	2 987
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	10 515	5 435
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	1 586	6 679
Сплату дивідендів	3355	(6 273)	(2 679)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(173)	(593)
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	(9 996)	(5 685)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-5 860	-7 214
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-43 517	60 388
Залишок коштів на початок року	3405	61 708	1 320
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	18 191	61 708

Керівник

Головний бухгалтер

Кравченко Юрій Олександрович

Малеванчук Тетяна Миколаївна

Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1
«Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2021 01 01
39086059

**Звіт про власний капітал
за 2020 р.**

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (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	25 000	-	-	-	17 617	(17 803)	-	24 814
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	25 000	-	-	-	17 617	(17 803)	-	24 814
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	6 305	-	-	6 305
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-

Примітки, що додаються на сторінках 19-36, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(6 709)	-	-	(6 709)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	3	-	3
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	-	-	-	-	-	-	-	-

Примітки, що додаються на сторінках 19-36, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

Інші зміни в капіталі	4290	(17 800)	-	-	-	-	17 800	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	(17 800)	-	-	-	(404)	17 803	-	(401)
Залишок на кінець року	4300	7 200		-	-	17 213	-	-	24 413

Керівник

Кравченко Юрій Олександрович

Головний бухгалтер

Малеванчук Тетяна Миколаївна



Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що завершився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Підприємство
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»
Товариство з обмеженою відповідальністю
Будівництво житлових і нежитлових будівель

Одиниця виміру: тис. грн.

Дата / рік, місяць, число /	КОДИ		
	2020	12	31
за ЄДРПОУ		39086059	
за КОАТУУ		1210136300	
за СПОДУ			
за КОПФГ		240	
за КВЕД		41.20	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2020 рік

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

1. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	25	22	59	-	-	-	-	4	-	-	-	84	26
Разом	080	25	22	59	-	-	-	-	4	-	-	-	84	26
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)	-
(082)	-
(083)	-
(084)	-
(085)	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоці- нена) вартість	знос		первісної (переоці- неної) вартості	зносу	первісна (переоці- нена) вартість	знос			первісної (переоці- неної) вартості	зносу	первісна (переоці- нена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоці- нена) вартість	знос	первісна (переоці- нена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1 172	618	1 459	-	-	9	6	232	-	-	-	2 622	844	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	719	261	-	-	-	-	-	144	-	-	-	719	405	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	725	484	57	-	-	20	20	137	-	-	-	762	601	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	372	48	113	-	-	-	-	35	-	-	-	485	83	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 258	629	776	-	-	77	77	805	-	-	-	1 957	1 357	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	244	66	-	-	-	-	-	49	-	-	-	244	115	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	4 490	2 106	2 405	-	-	106	103	1 402	-	-	-	6 789	3 405	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкції тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів
3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	1 265
(2641)	-
(265)	4
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 629	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	776	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	59	180
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	2 464	180

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

З рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені про фінансовий стан)

за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

З рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту Поточні фінансові інвестиції відображені про фінансовий стан)

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	2	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	11	4
Штрафи, пені, неустойки	470	-	80
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2	2 387
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	x	-
непродуктивні витрати і втрати	492	x	46
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	-
Проценти	540	x	173
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	425	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	-
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632)

%

З рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів

(633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	17 387
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	804
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	18 191

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

(691)

Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	368	724	-	472	-	-	620
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	29	-	-	-	-	-	29
Разом	780	397	724	-	472	-	-	649

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	556	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	24 616	-	-
Запасні частини	850	78	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	353	-	-
Незавершене виробництво	890	34 632	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	165	-	-
Разом	920	60 400	-	-

3 рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів, відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
	переданих у переробку	(922)	-
	оформлених в заставу	(923)	-
	переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(925)	106
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) Запаси, призначені для продажу		(926)	-

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	7 904	6 854	57	993
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	10 590	10 590	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	142
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	55 533
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1 384
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1 384
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1 384
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Надано за звітний рік	1300	1 406
Використано за рік - усього	1310	1 406
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	1 406
з них машини та обладнання	1313	1 406
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

XIV. Біологічні активи

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

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) _____

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів - справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) _____

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) _____

Товариство з обмеженою відповідальністю «СК «Стройінвест»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

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

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

Керівник

Головний бухгалтер



Кравченко Юрій Олександрович

Малевачук Тетяна Миколаївна

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

1. Загальні відомості про Компанію

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СК «СТРОЙІНВЕСТ» (надалі – Компанія») код ЄДРПОУ 39086059, зареєстрована 07.02.2014р.

Місце знаходження компанії: Україна, 49000, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. Любарського, будинок 143, офіс 106.

Основним напрямком діяльності Компанії є виконання будівельно-монтажних робіт будь-якої складності.

2. Операційне середовище, ризики та економічні умови

Свою діяльність компанія здійснює в Україні в декількох її регіонах. Основними замовниками робіт компанії є Департаменти місцевих та обласних рад Державного сектору економіки. Хоча економіка України загалом вважається ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, властиві перехідній економіці. Їй, зокрема, залишаються притаманними певні структурні диспропорції, низький рівень ліквідності ринків капіталу, порівняно висока інфляція, значний розмір зовнішнього та внутрішнього державного боргу.

Основними ризиками для сталої економічної динаміки залишаються негативне сальдо зовнішньої торгівлі, відсутність чіткого консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ, зокрема в державному управлінні; судочинстві та основних секторах економіки; слабкість національної валюти, прискорення трудової еміграції та низький рівень залучення інвестицій. Подальша підтримка з боку МВФ та інших міжнародних донорів залежить від збереження динаміки структурних реформ в Україні.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні може мати різні тлумачення, та дуже часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Компанії в майбутньому. Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Вплив пандемії COVID-19

Наприкінці 2019 року вперше з'явилися новини з Китаю про поширення вірусу COVID-19 (далі «коронавірус»). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився в усьому світі, викликаючи перебої в бізнесі та економічній діяльності. У березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я визнала коронавірус пандемією. Поширення вірусу мало суттєвий негативний вплив на економічну активність у світі, включаючи падіння на ринках капіталу та різке зниження цін на товари та послуги.

Починаючи з 31 грудня 2019 року, розвиток та розповсюдження COVID-19 призвело до безлічі пов'язаних з цим подій. Початок 2020 року характеризувався поширенням пандемії, що породжується корона вірусом COVID-19. Перший випадок корона вірусу був виявлений в Україні 3 березня. Щоб запобігти поширенню вірусу COVID-19 в Україні, у березні 2020 року уряд України запровадив тимчасові обмеження на державному кордоні, забезпечив скасування регулярного транспорту та ввів інші обмеження на період загальнодержавного карантину. Залежно від подальших розробок, пов'язаних з пандемією, обмежувальний захід може бути скасований або продовжений. Не можна виключати, що це може вплинути на економічне уповільнення з потенційними наслідками, які ще не піддаються кількісній оцінці, а також і на діяльність та прибутковість Компанії в основному через вплив на дохід від реалізації. Після спалаху COVID-19 Компанія продовжує ретельно стежити за ситуацією та вживає запобіжних заходів відповідно до рекомендацій Всесвітньої організації охорони здоров'я та місцевих органів влади.

3. Основи подання фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії складається відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів і зареєстрованих Міністерством юстиції України, які діють на дату складання фінансової звітності, та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (996-14), що стосуються складання фінансової звітності. Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2020 року і за період з 1 січня по 31 грудня 2020 року.

Фінансова звітність складена та затверджена «01» березня 2021 року з метою надання користувачам повної,

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

правдивої та достовірної інформації про показники статей звітності, фінансовий стан, результати діяльності.

Надана в Додатках фінансова звітність відображає інформацію про формування і показники статей звітності, фінансовий стан і результати діяльності і містить:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом 31 грудня 2020 року (форма 1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік (форма 2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік (форма 3);
- Звіт про власний капітал за 2020 рік (форма 4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік (форма №5).

Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні.

Всі суми відображені в тисячах гривень, крім тих випадків, де зазначено інше.

Керівництво підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Формуючи таке професійне судження, керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, свої існуючі наміри, прогнозовані результати діяльності та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив політичної та економічної ситуації в Україні на майбутню діяльність Компанії.

4. Принципи облікової політики

Облікова політика розроблена на підставі Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО), Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО), інших нормативно-правових актів з ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності та з метою визначення Облікової політики як сукупності принципів, методів і процедур, що забезпечить об'єктивне відображення фінансового стану і результатів господарської діяльності Компанії. Облікова політика є елементом системи нормативного регулювання бухгалтерського обліку та закріплені в ній принципи і методи відповідно до принципу послідовності мають застосовуватися постійно (із року в рік). Метою Облікової політики є розкриття найважливіших положень, які використовуються Компанією при веденні бухгалтерського обліку, складанні та поданні фінансових звітів, інформація яких необхідна користувачам для прийняття відповідних рішень.

Облікова політика змінюється, тільки якщо змінюються статутні вимоги, вимоги органу, який затверджує НП(С)БО та П(С)БО або, якщо зміни забезпечать достовірне відображення подій або операцій у фінансовій звітності Компанії.

Фінансова звітність складена згідно з П(С)БО, які діяли на 31 грудня 2020 року.

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.

Первинні документи створюються, приймаються та застосовуються у бухгалтерському обліку в порядку, встановленому Положенням про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 24.05.1995р. №88 (із змінами і доповненнями).

Під суттєвістю мається на увазі характеристики облікової інформації, які визначають її здатність впливати на рішення користувачів фінзвітності. Відповідно до Методичних рекомендацій Мінфіну щодо застосування суттєвості у бухгалтерському обліку поріг істотності (наявність якого вимагає розкриття відповідної інформації про операції по виправленню помилок) визначити таким чином:

- для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства, за орієнтовний поріг суттєвості приймати величину у 5 відсотків від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу;
- для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат за орієнтовний поріг суттєвості приймати величину у 2 відсотки чистого прибутку (збитку) підприємства;
- порогом суттєвості з метою відображення переоцінки або зменшення корисності об'єктів обліку приймати величину, що дорівнює 10 відсотковому відхиленню залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості;
- порогом суттєвості для визначення оренди фінансовою строк оренди приймати за величиною, що становить 75 відсотків строку корисного використання об'єкту оренди;

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

- для інших господарських операцій та об'єктів обліку поріг суттєвості визначити у межах 1 відсотка.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. При придбанні (створенні) нематеріального активу постійно діючою комісією Компанії по організації обліку необоротних активів встановлюється строк його корисного використання з врахуванням вимог, встановлених пунктом 26 Положення (стандарту) 8 «Нематеріальні активи».

Амортизація нематеріальних активів (крім права постійного користування земельною ділянкою) здійснюється прямолінійним методом, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на очікуваний період часу використання нематеріального активу.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів для цілей амортизації прирівнюється до нуля.

Компанія не проводить переоцінку нематеріальних активів за справедливою вартістю на дату балансу. Обов'язки з приймання, списання, переоцінки активів і зобов'язань покладаються на постійно діючу комісію. За потреби Компанія долучає до оцінки окремих об'єктів активів спеціалізовані оціночні компанії.

Основні засоби та МНМА

Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких у господарській діяльності більше одного року і вартістю понад 20 000 грн. без ПДВ. Одиницею бухгалтерського обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Основні засоби придбані (створені) зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція гоню), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта, у порядку, встановленому нормативними документами з бухгалтерського обліку.

Безоплатно отримані основні засоби зараховуються на баланс за їх справедливою вартістю на дату отримання.

При визнанні основних засобів активами (зарахуванні на баланс) постійно діючою комісією по обліку необоротних активів обов'язково встановлюється ліквідаційна вартість та строк корисного використання кожного об'єкта основних засобів, що оформлюється наказом та зазначається в Акті приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів (типової форми №03-1). Ліквідаційна вартість, визначена постійно діючою комісією, повинна відповідати сумі коштів або вартості інших активів, яку очікується отримати від реалізації (ліквідації) необоротних активів після закінчення строку їх корисного використання (експлуатації), за вирахуванням витрат, пов'язаних з продажем (ліквідацією).

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Підставою для визнання капітальними інвестиціями витрат, пов'язаних з поліпшенням, проведенням окремих робіт при здійсненні ремонту основних засобів, є: підвищення рівня їх продуктивності, покращення технічного стану, зростання внаслідок цих витрат очікуваного строку корисного використання об'єкта, кількості та/або якості продукції (робіт, послуг), яка виробляється цим об'єктом, що призведе в майбутньому до збільшення надходжень грошових коштів.

Рішення про характер і ознаки здійснюваних робіт, тобто, чи спрямовані вони на підвищення техніко-економічних можливостей об'єкта, що приведе у майбутньому до збільшення економічних вигід, чи здійснюються вони для підтримання об'єкта в придатному для використання стані та одержання Первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, приймається генеральним директором Компанії з урахуванням результатів аналізу існуючої ситуації та суттєвості таких витрат.

Підставою для правильного відображення вартості виконаних робіт в бухгалтерському обліку є «Акт приймання-здачі відремонтованих, реконструйованих та модернізованих об'єктів» форми №03-2, в якому комісія з прийому об'єкта основних засобів в експлуатацію після ремонту чи поліпшення повинна зазначати характер проведених робіт, їх вартість та вплив на показники подальшої експлуатації об'єкта. Залишкова вартість основних засобів зменшується у зв'язку з частковою ліквідацією об'єкта основних засобів.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Об'єкт основних засобів переоцінюється, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу та за умови врахування результатів переоцінки у фінансовому плані Компанії.

При виявленні під час інвентаризації придатних для використання об'єктів основних засобів, залишкова вартість яких у бухгалтерському обліку дорівнює нулю, робочою інвентаризаційною комісією оформлюється пропозиція щодо визначення їх справедливої та ліквідаційної вартості, про що зазначається в протоколі.

Проведення оцінки об'єктів основних засобів для цілей бухгалтерського обліку здійснюється відповідно до Закону України «Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні».

У складі малоцінних необоротних матеріальних активів обліковуються предмети, термін корисного використання яких більше за рік і вартістю до 20 000 грн. без ПДВ.

Амортизація основних засобів, інших необоротних матеріальних активів (крім малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів) нараховується із застосуванням: прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується у розмірі 100 відсотків його вартості в перший місяць експлуатації.

Об'єкт основних засобів вибуває з активів (списується з балансу) у разі його вибуття внаслідок ліквідації, безоплатної передачі, нестачі або інших причин невідповідності критеріям визнання активом.

При досягненні залишкової вартості об'єкта основних засобів ліквідаційної вартості цей об'єкт вважається повністю амортизованим і у разі його не придатності для подальшого використання підлягає списанню.

Матеріальні цінності, отримані при ліквідації об'єкта основних засобів, оприбутковуються з визнанням іншого доходу і зарахуванням на рахунки обліку матеріальних запасів за економічно обґрунтованою ціною, визначеною постійно діючої комісією по обліку необоротних активів.

Запаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнається їх найменування. Облік запасів ведеться у натуральному та грошовому вимірниках. Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Транспортно-заготівельні витрати, витрати з доставки включають у складі «додаткових витрат» до собівартості придбаних запасів. Включення транспортно-заготівельних витрат до первісної вартості конкретних найменувань, груп, видів запасів при їх оприбуткуванні здійснюється у разі, якщо можна достовірно визначити суми таких витрат, які безпосередньо відносяться до придбаних запасів.

При відпуску запасів у виробництво, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ФІФО, за яким оцінка запасів базується на припущенні, що запаси використовуються у тій послідовності, в якій вони надходили (відображені у бухгалтерському обліку), тобто запаси, які першими відпускаються у виробництво (продаж та інше вибуття), оцінюються за собівартістю перших за часом надходження запасів.

При передачі в експлуатацію малоцінних та швидкозношуваних предметів, що використовуються протягом не більше одного року, їх вартість виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання та обліковується на позабалансовому субрахунку 073 «Перелік списаних малоцінних та швидкозношуваних предметів, строк корисного використання яких не більше одного року».

Запаси, які зіпсовані, застарілі або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду, відображаються за балансовою вартістю. Суми нестачі і втрат від псування цінностей до прийняття рішення про конкретно винних осіб відображаються на відповідному позабалансовому субрахунку. Списання здійснюється за рахунок інших операційних витрат Компанії.

Дебіторська заборгованість

Бухгалтерський облік дебіторської заборгованості ведеться за первісною вартістю окремо за кожним дебітором.

Дебіторська заборгованість включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, тобто після

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

вирахування з первісної вартості дебіторської заборгованості резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів створюється на поточну дебіторську заборгованість за реалізовану продукцію (товари, роботи, послуги) та іншу поточну дебіторську заборгованість, щодо якої існує невпевненість її погашення дебітором. Методом обчислення резерву сумнівних боргів визначається метод, наведений у П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», затверджені наказом Міністерства фінансів України від 08 жовтня 1999 року №237 (із змінами), а саме застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. За даним величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Строк загальної позовної давності встановлюється відповідно до статті 257 Цивільного кодексу України і складає три роки.

Сума списаної дебіторської заборгованості обліковується на позабалансовому субрахунку 071 «Списана дебіторська заборгованість» протягом не менше трьох років з дати списання для спостереження за можливістю її стягнення у випадках зміни майнового становища боржника.

Забезпечення

Компанія створює забезпечення на виплату відпусток працівникам з урахуванням суми обов'язкових відрахувань (зборів) та відрахувань па загальнообов'язкове державне соціальне страхування. Сума забезпечення на виплату відпусток працівникам визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці.

Сума забезпечення відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування визначається як добуток суми забезпечення оплати відпусток і суми відсотків розміру страхових внесків і зборів.

Визначення доходів і витрат

Доходи Товариства складаються із доходів від виконання будівельно-монтажних робіт, реалізації ТМЦ, надання різноманітних послуг, перелік яких відображено у Статуті Товариства, інших операційних доходів, доходів від іншої діяльності та фінансових доходів від отриманих відсотків по депозитах. Облік доходів від здійснюється на бухгалтерських рахунках класу 7 окремо за статтями доходів та кожним об'єктом виконання робіт відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід».

Відображення витрат на рахунках з обліку витрат здійснюється за статтями та економічними елементами витрат відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати».

Загальновиробничі витрати поділяються на постійні і змінні. До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати. Для включення постійних загальновиробничих витрат до витрат на виробництво продукції (робіт, послуг) і до собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) за базу розподілу приймають матеріальні витрати.

Фінансовий результат від діяльності визначається щорічно на рахунку 79 «Фінансові результати» з подальшим перенесенням на рахунок 44 «Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)».

Нарахування дивідендів за результатами отриманого фінансового результату за рік відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід» розподіляється між власниками Товариства відповідно до їх частки у власному капіталі та здійснюється за результатами Загальних Зборів учасників.

Витрати, пов'язані з виробництвом будівельно-монтажних робіт, групуються по кожній номенклатурній групі, що є окремим об'єктом виконання робіт та за статтями, крім номенклатурної групи «Заробітна плата»:

- матеріальні виробничі витрати крім зворотних відходів;
- електроенергія, водопостачання, тепlopостачання;
- оренда механізмів та обладнання виробничого призначення;
- вивіз та утилізація будівельного сміття та ґрунту;
- робота сторонньої спецтехніки;
- субпідрядні роботи;
- лікарняні виробничого персоналу;
- витрати на проживання виробничого персоналу;
- транспортні витрати виробничого характеру;
- інші витрати виробничого характеру;

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

- змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

Для контролю повноти включення роботи спецтехніки по кожному Акту виконаних робіт КБ-2В додатково застосовується рахунок 233 «Обслуговуючі виробництва (Робота сторонньої спецтехніки)», де в Дебету рахунку відображається фактичне надходження послуг сторонньої спецтехніки від постачальників, згідно актів виконання робіт, по Кредиту рахунку відображається включення роботи сторонньої спецтехніки в акти КБ-2В замовникам. За підсумками закриття об'єктів відбувається закриття рахунку 233 на рахунок 231 з відповідним математичним знаком.

Номенклатурна група «Заробітна плата» включає в себе статті витрат:

- основна та додаткова заробітна плата виробничого персоналу;
- відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування;
- резерв відпусток виробничого персоналу.

В кінці місяця ця номенклатурна група перерозподіляється між номенклатурними групами-об'єктами пропорційно до заробітної плати, що включена до форм КБ-2В ручною господарською операцією на підставі бухгалтерської довідки, підготовленої економістом.

Монетарні активи на кожен дату балансу відображаються з використанням валютного курсу на дату балансу. При цьому курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей про операційну діяльність відображаються у складі інших операційних доходів (витрат); курсові різниці від перерахунку монетарних статей про інвестиційну і фінансову діяльність відображаються у складі інших доходів (витрат), за винятком курсових різниць, які відображаються згідно з пунктом 9 Положення (стандарту) 21; курсові різниці, які виникають щодо фінансових інвестицій в господарські одиниці за межами України, відображаються у складі іншого додаткового капіталу. Від'ємна сума курсової різниці вираховується із суми іншого додаткового капіталу, залишок наводиться зі знаком «мінус».

5. Розкриття інформації у фінансовій звітності

Нематеріальні активи

У статті балансу «Нематеріальні активи» відображається вартість об'єктів, первісна вартість яких складається з ціни (вартості) придбання відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Інформація щодо нематеріальних активів наведено нижче:

2020 рік	Нематеріальні активи, тис.грн.
Первісна вартість на 01.01.2020р.	25
Надійшло у 2020 році	59
Вибуло у 2020 році	0
Амортизація за 2020 рік	4
Первісна вартість на 31.12.2020р.	84
Накопичена амортизація на 31.12.2020р.	26
Балансова вартість на 31.12.2020р.	58

Основні засоби

У статті Балансу «Основні засоби» відображено вартість основних засобів.

Протягом періоду, що перевірявся, визначення складу основних засобів здійснювалося відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Інформація про рух основних засобів в 2020 році наведено в таблиці:

тис.грн.							
2020 рік	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	МНМА	Тимчасові (нетитульні) споруди	Разом
Первісна вартість на 01.01.2020р.	1 172	719	725	372	1 258	244	4 490
Надійшло за рік	1 459	-	57	113	776	-	2 405
Вибуло за рік	9	-	20	-	77	-	106

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«СК «Стройінвест»**

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Амортизація за 2020 рік	232	144	137	35	805	49	1 402
Первісна вартість на 31.12.2020р.	2 622	719	762	485	1 957	244	6 789
Накопичена амортизація на 31.12.2020р.	844	405	601	83	1 357	115	3 405
Балансова вартість на 01.01.2020р.	554	458	241	324	629	178	2 384
Балансова вартість на 31.12.2020р.	1 778	314	161	402	600	129	3 384

Амортизація основних засобів нараховувалася щомісяця прямолінійним методом виходячи з встановленого Товариством терміну корисного використання, виходячи з первісної вартості об'єктів основних засобів.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) в 2020 році нараховувалася в першому місяці використання в розмірі 100% його вартості.

Вартісна ознака МНМА встановлена на рівні 20 тис.грн.

Дебіторська заборгованість

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» відображена сума поточної заборгованості покупців за надані їм роботи, послуги, яка становить:

Ряд. 1125 Балансу	01.01.2020р., тис.грн.	31.12.2020р., тис.грн.
Дебіторська заборгованість покупців та замовників за роботи, матеріали, послуги	1 318	7 904

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» відображається сума авансів, наданих іншим підприємствам у рахунок наступних платежів, яка становить:

Ряд. 1130 Балансу	01.01.2020р., тис.грн.	31.12.2020р., тис.грн.
Дебіторська заборгованість постачальників за виданими авансами за матеріали, роботи, послуги	11 646	15 020

У статті Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» відображається заборгованість дебіторів, що не знайшла відображення в інших статтях дебіторської заборгованості.

Ряд. 1155 Балансу	01.01.2020р., тис.грн.	31.12.2020р., тис.грн.
Дебіторська заборгованість за виданими поворотними фінансовими допомогами	630	1 815
Дебіторська заборгованість за операціями з реалізації необоротних активів	9 836	8 381
Дебіторська заборгованість за лікарняними ФСС	4	4
Дебіторська заборгованість за іншими операціями	-	390
РАЗОМ:	10 470	10 590

Склад іншої поточної дебіторської заборгованості наведено нижче:

Статутний капітал

На протязі 2020 року в Компанії відбулися зміни зі зміни основного бенефіціару та у розмірі Статутного капіталу Товариства. Згідно Рішення єдиного учасника №2/20 від 19.08.2020р. та на підставі Акту приймання-передачі частки статутного капіталу відбулася передача 100% частки статутного капіталу Товариства від Островського Д.М. до Кравченка Ю.О. При цьому розмір статутного капіталу було зменшено з 25 000 000 грн. до 7 200 000 грн.

Розмір статутного капіталу зафіксовано в останній редакції Статуту Товариства. Статутний капітал становить 7 200 000 грн. і сформований за рахунок грошових внесків засновників.

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«СК «Стройінвест»**

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Наразі Статутний капітал розподілений наступним чином:

Учасник	Частка в Статутному капіталі, %	Розмір внеску в Статутний капітал, грн.
Кравченко Юрій Олександрович	100	7 200 000
РАЗОМ:	100	7 200 000

Інформація про нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток	Сума, тис.грн.
Станом на 01.01.2020р.	17 617
Чистий прибуток за 2020 рік	6 305
Виплата дивідендів	-6 709
Станом на 31.12.2020р.	17 213

Зобов'язання

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» відображено суму заборгованості перед постачальниками і підрядниками за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги.

Ряд. 1615 Балансу	01.01.2020р., тис.грн.	31.12.2020р., тис.грн.
Кредиторська заборгованість перед постачальниками за матеріали, роботи, послуги	100 328	92 868

За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» відображено суму авансів, одержаних від покупців у рахунок майбутнього виконання робіт, яка становить:

Ряд. 1635 Балансу	01.01.2020р., тис.грн.	31.12.2020р., тис.грн.
Кредиторська заборгованість перед замовниками за виданими авансами роботи, послуги	98	98

У складі «Інших поточних зобов'язань» враховані:

Ряд. 1155 Балансу	01.01.2020р., тис.грн.	31.12.2020р., тис.грн.
Кредиторська заборгованість за отриманими поворотними фінансовими допомогами	1 087	1 064
Кредиторська заборгованість з оренди	597	305
Податковий кредит з ПДВ	1 760	1 771
РАЗОМ:	3 444	3 140

Забезпечення і резерви

Станом на 31 грудня 2020 року Компанія створила забезпечення на оплату відпусток в сумі 620 тис.грн., станом на 31 грудня 2019 року залишок забезпечення на оплату відпусток становив 368 тис.грн.

Доходи

Доходи Компанії складаються з доходу від виконання будівельно-монтажних робіт, послуг генпідряду, реалізації товарів.

Структуру доходів за видами діяльності КВЕД за 2020 рік в порівнянні з 2019 роком наведено у таблиці:

тис.грн.

Статті доходів	2020 рік	Структура, %	2019 рік	Приріст, зменшення
Будівництво житлових і нежитлових будівель (4120)	124 373	36,1	144 270	-19 897
Виконання генпідрядних послуг (4120)	335	0,1	1 133	-798
Будівництво інших споруд (4299)	177 638	51,5	287 815	-110 177
Неспеціалізована оптова торгівля (4690)	11 300	3,3	3 118	+8 182
Надання ландшафтних послуг (8130)	31 186	9,0	25 682	+5 504
ВСЬОГО	344 832	100	462 018	-117 186

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

У складі «Інших операційних доходів» обліковуються:

тис.грн.		
Статті доходів	2020 рік	2019 рік
Доходи від продажу необоротних активів	11	6 501
Доходи від списання кредиторської заборгованості	-	525
Доходи від операційної оренди	2	-
Інші операційні доходи	2	5
ВСЬОГО	15	7 031

Доходи від іншої діяльності в 2020 році отримано не було, за 2019 рік вони склали 63 тис.грн. і були отримані як компенсації страхового випадку від страхової компанії.

Фінансові доходи – це доходи Компанії від отриманих відсотків по строкових депозитних вкладах, та за 2019 і 2020 роки вони складали 258 тис.грн. та 425 тис.грн. відповідно.

Витрати

Витрати від операційної діяльності Компанії складаються з собівартості виконання будівельних контрактів, собівартості реалізованих матеріальних цінностей, адміністративних витрат та витрат на збут. Структура та аналіз складу витрат за 2020, 2019 роки приведено в таблиці:

тис.грн.			
Витрати	2020 рік	2019 рік	Приріст, зменшення
Собівартість реалізації будівельно-монтажних робіт	314 686	442 409	-127 723
Собівартість реалізованих матеріальних товарів	11 294	3 098	+8 196
Адміністративні витрати	8 345	5 750	+ 2 595
Витрати на збут	614	247	+367
ВСЬОГО	334 939	451 504	-116 565

У складі «Інших операційних витрат» враховано:

тис.грн.		
Витрати	2020 рік	2019 рік
Благодійна допомога неприбутковим організаціям	196	181
Залишкова вартість реалізованих необоротних активів	4	6 352
Збитки від непідтвердженого податкового кредиту з ПДВ	2 003	-
Списання безнадійних боргів	142	-
Штрафи, пені	80	143
Втрати від знецінення запасів	46	35
Інші операційні витрати	-	130
ВСЬОГО	2 471	6 841

Фінансові витрати Компанія несе по виплаченим відсоткам за банківськими кредитами та овердрафтом. В 2019 та 2020 роках такі витрати склали 593 та 173 тис.грн. відповідно.

Протягом звітного року, що закінчився 31 грудня 2020 року податок на прибуток в Україні обчислювався за ставкою 18% та сумарно склав 1 384 тис.грн. за 2020 рік і 1 877 за відповідний минулий період.

6. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

В рядку 3095 «Інші надходження» у результаті операційної діяльності Звіту про рух грошових коштів відображено такі надходження:

тис.грн.		
Витрати	2020 рік	2019 рік
Надходження коштів від ФСС на виплату лікарняних	68	13
Повернення виконавчих листів	11	-
Повернення сум від помилкового перерахування	15	5 861
Отримання компенсаційних коштів страхового відшкодування	-	43
ВСЬОГО	94	5 917

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«СК «Стройінвест»**

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

В рядку 3190 «Інші витрачання» у результаті операційної діяльності Звіту про рух грошових коштів відображено такі витрачання:

тис.грн.		
Витрати	2020 рік	2019 рік
Благодійна допомога	180	165
Перерахування коштів по виконавчим листам	71	52
Відшкодування коштів по підзвітним сумам	18	24
Перерахування коштів за комісії по банківським гарантіям	496	55
Перерахування коштів по страхуванню майна	-	78
Помилкове перерахування коштів	15	5 861
Сплата штрафів, пені	36	7
Комісійне обслуговування банку	46	95
Судовий збір	42	23
ВСЬОГО	904	6 360

В рядку 3340 «Інші надходження» у результаті фінансової діяльності Звіту про рух грошових коштів відображено такі надходження:

тис.грн.		
Витрати	2020 рік	2019 рік
Зарахування відсотків по депозитним строковим вкладам	425	258
ВСЬОГО	425	258

7. Податкові різниці

Податок на прибуток

У Компанії виникають певні постійні податкові різниці внаслідок чого відбувається коригування фінансового результату до оподаткування (грн.):

Стаття	2020 рік
Прибуток до оподаткування	7 689 400
Податок на прибуток за ставкою 18%	1 384 092
Ефект від постійних та тимчасових різниць	248
Разом податок на прибуток	1 384 340

8. Виправлення помилок

Виправлень помилок за минулі звітні періоди у фінансовій звітності за 2020 рік не відбувалося.

9. Операції з пов'язаними сторонами

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які мають опосередкований вплив через засновників Товариства;
- близькі родичі засновників Товариства.

Нижче в таблиці наведено операції з пов'язаними особами протягом 2020 року:

тис.грн.					
Назва пов'язаної сторони	Суть операції	Сальдо на 01.01.2020р.	Отримано/надано за рік	Сплачено за рік	Сальдо на 19.08.2020р.
ТОВ «ФІРМА «ВЛК»	Фінансова поворотна допомога надана	126,0	55,0	86,0	95,0
ТОВ «ФІРМА «ВЛК»	Тристоронній договір оплати послуг	0,0	390,0	0,0	390,0
ТОВ «ПРИСТАНЬ НОВОМОСКОВСЬК»	Фінансова поворотна допомога надана	0,0	1 150,0	1 150,0	0,0
ТОВ «БІГ СІТІ ГРУП»	Фінансова поворотна допомога надана	500,0	1 000,0	590,0	910,0

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«СК «Стройінвест»**

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

ТОВ «БІГ СІТІ ГРУП»	Реалізація необоротних активів	9 836,4	10,9	1 502,8	8 344,5
ТОВ «БІГ СІТІ ГРУП»	Реалізація ТМЦ	203,5	0,2	0,0	203,7
ТОВ «БІГ СІТІ ГРУП»	Послуги оренди отримані	578,9	2 155,7	2 612,2	122,4
ТОВ «БІГ СІТІ ГРУП»	Послуги отримані	8 094,5	14 597,5	25 711,5	3 019,5
ТОВ «БІГ СІТІ ГРУП»	Придбання ТМЦ	5 800,6	414,6	5 993,7	221,5
Островський Д.М.	Оренда автомобіля	8,1	70,0	70,0	8,1
ФОП ОСТРОВСЬКИЙ Д.М.	Послуги інші	0,0	800,0	600,0	200,0

10. Операції з провідним управлінським персоналом

Операції з провідним управлінським персоналом наведені в таблиці нижче.

		тис.грн.	
Стаття		2019 рік	2020 рік
Виплата заробітної плати провідному управлінському персоналу		584,4	405,1

Станом на 31.12.2020р. заборгованість з виплати винагороди ключовому управлінському персоналу відсутня.

11. Договірні та умовні зобов'язання

Податкові ризики

Українське законодавство та регулювання, які стосуються оподаткування та здійснення операційної діяльності, в тому числі валютного та митного контролю продовжує розвиватись. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформовані та їх тлумачення залежить від поглядів точки зору місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших урядових органів влади. Випадки протиріч та розходжень не є рідким явищем.

Керівництво вважає, що Компанія повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату та нарахування всіх необхідних податків. У разі значної вірогідності ризику відтоку ресурсів, Компанія здійснює нарахування, спираючись на оцінки Керівництва.

12. Додаткова інформація

24.01.2019р. відносно нашої Компанії відкрито кримінальне провадження №12019040000000056 за ознаками складу кримінального правопорушення, передбаченого ч.3, ч.4 ст.191 Кримінального кодексу України. На виконання Ухвали від 11.06.2020р. у справі №201\5468\20, провадження №1-кс\201\2098\2020 (Жовтневий районний суд), вилучено договори на виконання робіт щодо здійснення реконструкція спортивного комплексу за адресою: вул. Універсальна, 18 А у м. Дніпрі та документи, що стосуються вищезазначеного об'єкту. Станом на 21.09.2021р. триває слідство, рішення суду яке набрало законної сили та встановило винуватих осіб – відсутнє. Запевняємо, що у своїй діяльності керуємося виключно нормами чинного законодавства та докази винуватості ТОВ «СК «Стройінвест» відсутні. Додатково зазначаємо, що керуючись статтею 17 Кримінального процесуального кодексу України особа вважається невинуватою у вчиненні кримінального правопорушення і не може бути піддана кримінальному покаранню, доки її вину не буде доведено у порядку, передбаченому цим Кодексом, і встановлено обвинувальним вироком суду, що набрав законної сили. Ніхто не зобов'язаний доводити свою невинуватість у вчиненні кримінального правопорушення і має бути виправданим, якщо сторона обвинувачення не доведе винуватість особи поза розумним сумнівом. Підозра, обвинувачення не можуть ґрунтуватися на доказах, отриманих незаконним шляхом. Усі сумніви щодо доведеності вини особи тлумачаться на користь такої особи. Поводження з особою, вина якої у вчиненні кримінального правопорушення не встановлена обвинувальним вироком суду, що набрав законної сили, має відповідати поведінню з невинуватою особою. На підставі цього у Компанії є підстави припускати, що кримінальне провадження завершиться на користь ТОВ «СК «СТРОЙІНВЕСТ».

Керівник

Кравченко Юрій Олександрович

Головний бухгалтер

Малеванчук Тетяна Миколаївна



MGI PSP Audit

01133, Kyiv, Ukraine
44A Yevhena Konovaltsia St., off. 733
Tel./Fax: +38 044 281 06 07

office@pspaudit.ua | www.pspaudit.ua