



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ТОВ "АРКАДА ФІНАНС"
Загальним Зборам
Директору
Чернеті Євгенію Миколайовичу

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ "АРКАДА ФІНАНС" (ЄДРПОУ 40096154) (далі - Товариство), що додається, що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік, 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 впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. №996-XIV (далі - №996-XIV) щодо складання фінансової звітності (далі - Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Нас було призначено аудиторами Компанії протягом 2021 року, тому ми не спостерігали за інвентаризацією запасів станом на 31 грудня 2020 року. Ми також не змогли впевнитися в кількості запасів станом на 31 грудня 2020 року за допомогою альтернативних аудиторських процедур.

Оскільки залишки запасів станом на 31 грудня 2020 року впливають на визначення фінансових результатів та грошових потоків, ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях прибутку за 2020 рік, відображеного в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід), чистих грошових потоків від операційної діяльності, відображених в Звіті про рух грошових коштів, суми нерозподіленого прибутку та відповідних приміток до фінансової звітності.

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.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ ЩОДО БЕЗПЕРЕРВНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на Примітку 8 у фінансовій звітності, в якій розкривається, що Товариство зазнало чистих збитків у сумі 2182 тис. грн. протягом року, що закінчився 31 грудня 2020 р., та на цю дату поточні зобов'язання Товариства перевищують вартість оборотних активів на суму 126050 тис. грн.. Як зазначено в Примітці 8, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 8, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

- Ми звертаємо увагу на можливий вплив карантинних та інших обмежувальних заходів що створювались та, можливо, будуть створюватись у зв'язку з пандемією вірусної інфекції, яка викликана коронавірусом SARS-CoV-2 (далі, пандемія COVID-19).

Управлінський персонал не ідентифікував можливі наслідки пандемії COVID-19 як такі, що могли б поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати діяльність.

Однак, ми вважаємо, що наразі неможливо достовірно оцінити вплив зазначених подій як на Товариство, так і на економічне середовище, в цілому. Можливий негативний вплив може відчуватися не тільки протягом 2020 року, та і в наступних періодах. Зазначені обставини вказують на наявність суттєвої невизначеності, і як наслідок, значних сумнівів у здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності.

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 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 ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо наявності та кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2020 року. Відповідно, ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання.

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Товариства, узгоджується з фінансовою звітністю Товариства за 2020 рік.

ІНШІ ПИТАННЯ

Щодо порівняльних даних станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився цією датою, представлених в даній фінансової звітності, аудит не проводився.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(с)БО та вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність No 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Організації 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 Організацію 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і



відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Дотримання вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 р. № 2258-VIII.

Протоколом Загальних Зборів учасників Товариства від 24 березня 2021 р. нас було призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 1 (один) місяць.

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА, та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні аудиту.

Ключовим партнером (партнером з завдання) з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Сергій Мінін (Реєстраційний номер в Реєстрі САД №100370).

Директор

М.П. Ідентифікаційний
код 21283061

Олександр Марінченко (Реєстраційний номер в Реєстрі САД №100369)

25.05.2021 р.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
40096154		
8036100000		
240		
68.20		

Назва підприємства **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРКАДА ФІНАНС"** за ЄДРПОУ
Місцезнаходження **Голосіївський р-н** за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ
Основний вид діяльності **Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна** за КВЕД
Кількість працівників **1 80**
Адреса, телефон **вулиця ІЛІІ ЕРЕНБУРГА, буд. 5, оф. 26, м. КИЇВ, 01033** **3448627**
Масштаб зображення: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2),
показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Знак (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
застосуваннями (стандартами) бухгалтерського обліку
застосуваннями міжнародними стандартами фінансової звітності

V
*

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	345	383
Первісна вартість	1001	370	608
Накопичена амортизація	1002	25	225
Незакінчені капітальні інвестиції	1005	3 606	-
Фінансові засоби	1010	11 968	24 186
Первісна вартість	1011	13 801	28 770
Знос	1012	1 833	4 584
Інвестиційна нерухомість	1015	90 219	118 307
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	93 547	127 403
Знос інвестиційної нерухомості	1017	3 328	9 096
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	-	250
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Виплишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	106 138	143 126
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	11 471	993
Виробничі запаси	1101	11 223	993
Незакінчене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	248	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 186	3 318
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	31 043	1 455
з бюджетом	1135	11 917	10 923
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	253	1 269
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 441	2 956
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1 441	2 956
Витрати майбутніх періодів	1170	55	18
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

в страхових резервах	1184	-	-
в оборотні активи	1190	5 036	1 747
всього за розділом II	1195	65 402	22 679
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
всього	1300	171 540	165 805

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
реєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
внесок до акціонерного статутного капіталу	1401	-	-
капітал у домішках	1405	-	-
аудиторський капітал	1410	-	-
власний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
резервний капітал	1415	-	-
накопичений прибуток (непокритий збиток)	1420	(16 236)	(18 418)
неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
випущений капітал	1430	(-)	(-)
інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(16 236)	(18 418)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
пенсійні зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	43 212	18 907
інші довгострокові зобов'язання	1515	12 828	16 587
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	56 040	35 494
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
краткострокові кредити банків	1600	-	-
векселі видані	1605	-	-
поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	20 829	14 988
товари, роботи, послуги	1615	1 304	738
розрахунками з бюджетом	1620	190	257
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	66
розрахунками з оплати праці	1630	10	265
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	6 852	1 942
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	525	255
зобов'язання майбутніх періодів	1665	-	-
відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
інші поточні зобов'язання	1690	102 026	130 218
Усього за розділом III	1695	131 736	148 729
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
всього	1900	171 540	165 805

Керівник

Чернета Євгеній Миколайович

Головний бухгалтер

Не передбачено

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

ТОВ АФ "Маринченко і партнери"

CONFIRMED

Marinchenko & Partners, LLC

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АРКАДА ФІНАНС"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
40096154		

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

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	60 940	23 419
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	(43 147)	(27 763)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	17 793	-
збиток	2095	(-)	(4 344)
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	1 356	109
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(4 434)	(4 656)
Витрати на збут	2150	(3 048)	(3 209)
Інші операційні витрати	2180	(2 579)	(2 391)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	9 088	-
збиток	2195	(-)	(14 491)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	4 268	19 091
Інші доходи	2240	9	277
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(15 795)	(11 924)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2)	(276)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(2 432)	(7 323)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	250	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(2 182)	(7 323)

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	(2 182)	(7 323)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	702	1 874
Витрати на оплату праці	2505	6 953	7 027
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 414	1 430
Амортизація	2515	9 006	1 880
Інші операційні витрати	2520	33 582	25 527
Разом	2550	51 657	37 738

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



Звіт підтверджую

Головний бухгалтер

ТОБ АФ "Маринченко і партнери"



Чернета Євгеній Миколайович

Не передбачено

CONFIRMED
Marinchenko & Partners, LLC

ПІДПРИЄМСТВО

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРКАДА ФІНАНС"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 01 01

40096154

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2020 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	19 079	8 681
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	20	517
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	56 616	28 722
Надходження від повернення авансів	3020	966	421
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	133	94
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(9 203)	(13 689)
Праці	3105	(5 318)	(5 869)
Вітрачувань на соціальні заходи	3110	(1 467)	(1 611)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3 468)	(2 826)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5)	(115)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 463)	(2 711)
Витрачання на оплату авансів	3135	(38 883)	(102 744)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4 418)	(2 315)
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	(103)	(264)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	13 954	-90 883
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	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання:			
Фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
Необоротних активів	3260	(6 458)	(17 098)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-6 458	-17 098
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	51 789	155 457
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	48 848	34 761
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(8 922)	(11 599)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової ренди	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	-5 981	109 097
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 515	1 116
Залишок коштів на початок року	3405	1 441	325
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	2 956	1 441

Керівник

Чернета Євгеній Миколайович

Головний бухгалтер

Не передбачено

Звіт підтверджую
ТОВ АФ "Марінченко & Партнери"
CONFIRMED
Marinchenko & Partners, LLC

ПРИСМЕТВО

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРКАДА
ФІНАНС"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021

01

01

40096154

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	-	-	-	-	(16 236)	-	-	(16 236)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригований залишок на початок року	4095	-	-	-	-	(16 236)	-	-	(16 236)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(2 182)	-	-	(2 182)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Чистого прибутку									
Матеріальне									
Використання	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Використання заборго-									
вності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Використання капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп-									
лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Використання викупле-									
них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Використання частки в									
капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь-									
ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж)									
неконтрольованої									
частки в дочірньому									
підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(2 182)	-	-	(2 182)
Валишок на кінець									
року	4300	-	-	-	-	(18 418)	-	-	(18 418)

Керівник

Чернета Євгеній Миколайович

Головний бухгалтер

Звіт підтверджено

Не передбачено

ТОВ АФ "Маринченко & Partners"

CONFIRMED
Marinchenko & Partners, LLC

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРКАДА ФІНАНС"**

Територія **Голосівський р-н**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за **2020** рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

І. 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	-	-	100	-	-	-	-	8	-	-	-	100	8	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	370	25	138	-	-	-	-	192	-	-	-	508	217	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	080	370	25	238	-	-	-	-	200	-	-	-	608	225	
Гуліліл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

Із рядка 080 графа 5 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Із рядка 080 графа 15

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

14. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибито за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші збитки за рік		Залишок на кінець року		Одержані за фінансовою орендою		Передані в операційну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	93547	3328	5796	-	-	-	-	5768	-	28060	-	127403	9096	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	10685	382	3128	-	-	640	267	1674	-	-	-	13173	1789	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	7	1	-	-	-	7	6	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	57	-	469	-	-	-	-	58	-	-	-	526	58	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1619	17	13103	-	-	1610	15	776	-	-	-	13112	778	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1433	1433	526	-	-	-	-	526	-	-	-	1959	1959	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	107348	5161	23022	-	-	2257	288	8807	-	28060	-	156173	13680	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

2005

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	46452	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	521	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	82	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	47055	-

(341)
(342)

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			5
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	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)

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

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

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	982	1312
Штрафи, пені, неустойки	470	241	5
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	133	1262
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	951
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	8272
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	4268	7523
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	2
Інші доходи і витрати	630	9	-

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

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

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

(631)

(632)

(633)

%

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	106
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	2850
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	2956

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	80	618	-	698	-	-	-
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 об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших витрат (резерв на неотримані бух. документи)	760	445	182	-	372	-	-	255
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	235	951	-	55	-	-	1131
Разом	780	760	1751	-	1125	-	-	1386

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	302	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	4	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	586	-	-
Запасні частини	850	17	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	84	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	993	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

(921)
 (922)
 (923)
 (924)
 (925)
 (926)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
 3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками погашення		
			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	3318	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1269	-	61	1208

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

(951) -
(952) -

Х. 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	-

ХІ. Будівельні контракти

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

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	250
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-250
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-250
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	-

ХП. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	9007
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

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

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

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

ХV. 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 реалізації	
				дохід	витрати				10	11
I	2	3	4	5	6	7	8	9		
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

Чернета Євгеній Миколайович

10 Звіт підтверджує
Головний бухгалтер
ТОВ АФ "Маринченко і партнери"

Сямерда Н.М.
Не передбачено



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АРКАДА ФІНАНС»

01033, м. Київ, вулиця Іллі Еренбурга, будинок 5, офіс 26
р/р UA593204780000026006924424047 в АБ «УКРГАЗБАНК», ЄДРПОУ 40096154

Примітки (пояснення) до фінансової звітності за 2020 рік

Організаційно - правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю

Види діяльності:

- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна (основний);
- 46.14 Діяльність посередників у торгівлі машинами, промисловим устаткуванням, суднами та літаками;
- 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;
- 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;
- 46.52 Оптова торгівля електронним і телекомунікаційним устаткуванням, деталями до нього;
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- 52.10 Складське господарство;
- 52.24 Транспортне оброблення вантажів;
- 69.10 Діяльність у сфері права;
- 73.11 Рекламні агентства;
- 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення

Середньооблікова кількість працівників за 2020 р. – 80 осіб

Звітний період: рік, що закінчився 31.12.2020 р.

У якості концептуальної основи складання фінансової звітності товариство керується Законом України від 16 липня 1999 року № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», зі змінами та доповненнями та Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

З метою складання достовірної фінансової звітності товариство застосовує наступні принципи: повне висвітлення, автономність, послідовність, безперервність, нарахування, превалювання сутності над формою, єдиний грошовий вимірник.

Фінансова звітність складається з: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2020р.; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31.12.2020 р.; Звіт про рух грошових коштів (складено за прямим методом) за рік, що закінчився 31.12.2020 р. Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31.12.2020 р.; Примітки до фінансової звітності за 2020 рік.

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою. Одиниця виміру: тис. грн.

1. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Одиницею обліку є окремий об'єкт. Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю.

Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат,

безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Програмне забезпечення, яке є невід'ємним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів. Також товариство обліковує окремі об'єкти програмного забезпечення.

Амортизація за усіма об'єктами нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом. Ліквідаційну вартість визнано рівною нулю.

Термін використання нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо, в момент його зарахування на баланс, виходячи з:

- терміну використання подібних нематеріальних активів;
- передбачуваного морального зносу;
- правових чи інших обмежень щодо строків його використання.

Аналіз усіх рухів по рахунках нематеріальних активів та відповідній амортизації за звітний період має вигляд: на початок 2020 року 345 тис. грн, у тому числі : первісна вартість 370 тис. грн, знос 25 тис. грн ; на кінець звітного періоду 383 тис. грн., у тому числі : первісна вартість 608 тис. грн , знос 225 тис. грн. У 2020 році ТОВ «АРКАДА ФІНАНС» ввело в експлуатацію нематеріальних на 238 тис. грн. Нараховано амортизацію за рік - 200 тис. грн.

Товариство не має неспланих зобов'язань по придбанню нематеріальних активів.

2. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Одиницею обліку є окремий об'єкт. Облік основних засобів відображається за первісною вартістю.

Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку і налагодження основних засобів, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою.

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.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані, включаються до складу витрат.

Готові до експлуатації об'єкти, які плануються до використання у складі основних засобів, до моменту початку експлуатації враховуються у складі незавершених капітальних інвестицій.

Амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснюється за такими методами нарахування амортизації:

- для об'єктів основних засобів — прямолінійний метод;
- для малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів — у розмірі 100 % їх вартості в першому місяці використання таких об'єктів;
- усіх інших необоротних матеріальних активів — прямолінійний метод.

Ліквідаційною вартістю для об'єктів окремо за кожним об'єктом визначено рівною нулю. Об'єкти незавершеного будівництва та невстановленого обладнання не амортизуються.

Термін корисної експлуатації необоротного активу встановлюється ґрунтуючись на експлуатаційних очікуваннях керівництва товариства під час визнання об'єкта активом (у разі зарахування його на баланс).

ТОВ «АРКАДА ФІНАНС» нараховує амортизацію з огляду на мінімально допустимі строки корисного використання основних засобів, установлені податковим законодавством, а саме п.п. 138.3.3 Податкового кодексу України .

Групи	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 – будівлі	20
Споруди	15
передавальні пристрої	10
група 4 - машини та обладнання	5
З них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20000 гривень	2
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
група 7 – тварини	6
група 8 - багаторічні насадження	10
група 9 - інші основні засоби	12
група 10 - бібліотечні фонди, збереження Національного архівного фонду України	-
група 11 - малоцінні необоротні матеріальні активи	-
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	5
група 13 - природні ресурси	-
група 14 - інвентарна тара	6
група 15 - предмети прокату	5
група 16 - довгострокові біологічні активи	7

На підприємстві використовуються такі класи активів (основних засобів):

- обладнання, офісна техніка;
- інструменти, прилади, інвентар, меблі;
- транспортні засоби;
- малоцінні необоротні матеріальні активи
- інші основні засоби.

Основні засоби Товариства враховуються по об'єктах.

Облікова вартість об'єктів основних засобів на початок 2020 року 11 968 тис. грн, у тому числі: первісна вартість 13 801 тис. грн, знос 1 833 тис. грн. Залишки на кінець звітної періоду 24 186 тис. грн у тому числі: первісна вартість 28 770 тис. грн, знос 4 584 тис. грн. У 2020 році ТОВ «АРКАДА ФІНАНС» ввело в експлуатацію основних засобів на 23 022 тис. грн, вибуло – 1 969 тис. грн., в т.ч. первісна вартість 2 257 тис. грн, знос 288 тис. грн. Нараховано амортизації за рік 3 039 тис. грн..

Товариство не має несплачених зобов'язань по придбанню основних засобів.

Незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2020 Товариство не має.

Товариство має у власності інвестиційну нерухомість, інші основні засоби та малоцінні необоротні активи.

3. ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ

Одиницею обліку інвестиційної нерухомості є окремий об'єкт. Облік інвестиційної нерухомості ведеться за первісною вартістю, зменшеною на суму нарахованої амортизації з урахуванням втрат від зменшення корисності й вигід від її відновлення. В бухгалтерському обліку інвестиційна нерухомість відображається на рахунку 103 «Будинки та споруди», нарахування амортизації – на рахунку 131 «Знос необоротних матеріальних активів».

Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку і налагодження основних засобів, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою.

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.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані, включаються до складу витрат.

Готові до експлуатації об'єкти, які плануються до використання у складі основних засобів, до моменту початку експлуатації враховуються у складі незавершених капітальних інвестицій.

Амортизація інвестиційних активів здійснюється за прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість окремо за кожним об'єктом інвестиційної нерухомості визначено рівною нулю. Об'єкти незавершеного будівництва та невстановленого обладнання не амортизуються.

Термін корисної експлуатації необоротного активу встановлюється, ґрунтуючись на експлуатаційних очікуваннях керівництва товариства під час визнання об'єкта активом (у разі зарахування його на баланс).

ТОВ «АРКАДА ФІНАНС» нараховує амортизацію з огляду на мінімально допустимі строки корисного використання основних засобів, установлені податковим законодавством, а саме п.п. 138.3.3 Податкового кодексу України.

Товариство не має несплачених зобов'язань по придбанню інвестиційних активів.

Незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2020 Товариство не має.

Облікова вартість об'єктів інвестиційної нерухомості на початок 2020 року складає 90 219 тис. грн, у тому числі: первісна вартість 93 547 тис. грн, знос 3 328 тис. грн. Залишки на кінець звітного періоду 118 307 тис. грн у тому числі: первісна вартість 127 403 тис. грн., знос 9 096 тис. грн. У 2020 році ТОВ «АРКАДА ФІНАНС» ввело в експлуатацію та модернізувало інвестиційну нерухомість на загальну суму 33 856 тис. грн. Нараховано амортизації за рік 5 768 тис. грн. В балансі інвестиційна нерухомість відображена у рядках 1011 - 1012 у графі «Інвестиційна нерухомість».

4. ЗАПАСИ

Запаси товариства – це активи у вигляді:

- товарів, які утримуються для подальшого продажу за умов звичайної господарської діяльності;
- матеріалів, які утримуються для споживання під час надання послуг, а також управління підприємством.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначається кожне їх найменування.

Первісною вартістю запасів, що придбані за плату, є собівартість запасів, яка складається з таких фактичних витрат:

- суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю) за вирахуванням непрямих податків;
- суми ввізного мита;
- транспортних витрат;

- суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються підприємству;

- інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях (при розмитненні - це послуги вантажно-митного терміналу, брокерські послуги, плата за утилізацію тощо).

Суму транспортно-заготівельних витрат відноситься до собівартості тих запасів, у зв'язку з придбанням яких вони понесені, пропорційно вартісному критерію.

При вибутті запасів використовується метод собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Балансова вартість запасів ТОВ «АРКАДА ФІНАНС» станом на 01.01.2020 складає 11 471 тис. грн, у т.ч. виробничі запаси – 11 223 тис. грн. та товари 248 тис. грн. Станом на 31.12.2020 р. балансова вартість запасів становить 993 тис. грн, у т.ч. виробничі запаси - 993 тис. грн.

Запаси відображаються в фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

5. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Товариство визнає дебіторську заборгованість у балансі, коли стає стороною контрактних зобов'язань і внаслідок цього має юридичне право отримувати грошові або інші цінності.

Дебіторська заборгованість відображається за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Безнадійною визнається заборгованість, щодо якої не існує вірогідності її погашення. Величина резерву сумнівних боргів (Bad Debts Reserve) обчислюється із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів один раз на квартал.

Дебіторська заборгованість ТОВ «АРКАДА ФІНАНС» відображена у балансі відповідно до П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

Станом на 01.01.2020 загальна дебіторська заборгованість становить 47 399 тис. грн., на 31.12.2020-16 965 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість у балансі ТОВ «АРКАДА ФІНАНС» відображена за такими позиціями:

Дебіторська заборгованість ТОВ «АРКАДА ФІНАНС»	На 01.01.2020 р, тис. грн	На 31.12.2020 р, тис. грн	Терміни погашення
дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	4 186	3 318	до 12 місяців
дебіторська заборгованість за виданими авансами	31 043	1 455	до 12 місяців
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	11 917	10 923	-
інша поточна дебіторська заборгованість (надана фінансова допомога, нараховані лікарняні співробітникам)	253	1 269	до 12 місяців
Всього:	47 399	16 965	

Сума резерву сумнівних боргів станом на 01.01.2020 року становить 235,2 тис. грн, станом на 31.12.2020 сума 1 131,5 тис. грн. Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів один раз на квартал.

6. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

«Грошові кошти» До складу грошових коштів включаються грошові кошти на поточних рахунках підприємства.

Залишок коштів на початок 2020 року становить 1 441 тис. грн. на кінець 2 956 тис. грн.

Чистий рух від операційної (основної) діяльності за 2020 рік складає 13 954 тис. грн. В основному на цей показник вплинуло у 2020 році надходження коштів від реалізації послуг (19079 тис. грн.) та надходження авансів від орендарів (56 616 тис. грн.). У 2019 році надходження коштів від реалізації товарів (8 681 тис. грн.) та надходження авансів від покупців і замовників (28 722 тис. грн.).

Чистий рух від інвестиційної діяльності за 2020 рік становить 6458 тис. грн. (від'ємне значення)

Чистий рух від фінансової діяльності (діяльності, яка призводить до змін розміру і складу власного та позикового капіталу підприємства) за 2020 рік становить -5 981 тис. грн. (від'ємне значення) за рахунок сплати відсотків за кредитом.

7. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Облік і визнання зобов'язань та резервів Товариства здійснюється відповідно до П(С)БО 11 "Зобов'язання". Зобов'язання Товариства, класифікуються на довгострокові (строк погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Поточні зобов'язання включають: короткострокові кредити банків; поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, за товари, роботи, послуги, за розрахунками з бюджетом, у тому числі з податку на прибуток, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, за розрахунками із внутрішніх розрахунків; короткострокові векселі видані; поточні забезпечення; інші поточні зобов'язання.

Поточні зобов'язання **ТОВ «АРКАДА ФІНАНС»** станом на кінець звітного 2020 року включають: поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 14 988 тис. грн., поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги - 738 тис. грн., розрахунками з бюджетом - 257 тис. грн., розрахунками зі страхування - 66 тис. грн., розрахунками з оплати праці - 265 тис. грн., за одержаними авансами - 1942 тис. грн., поточні забезпечення - 255 тис. грн.; інші поточні зобов'язання (податковий кредит в разі перерахування передоплати за товари, роботи, послуги) - 130 218 тис. грн.

Резерви (забезпечення) визнаються, якщо Товариство в результаті певної події в минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшим ступенем імовірності буде потрібно відтік ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю:

- забезпечення (резерв) на виплату щорічних відпусток працівникам підприємства (Vacation Reserve) - щомісячно;

- забезпечення (резерв) на неотримані бухгалтерські документи;

- резерв сумнівних боргів - за необхідністю.

Залишок забезпечень (резервів) переглядається на кожну дату складання річної фінансової звітності та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується). У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань сума такого забезпечення підлягає сторнуванню. Суми створених забезпечень визнаються витратами.

Поточні забезпечення **ТОВ «АРКАДА ФІНАНС»** за 2020 рік складають :

Вид забезпечення	Залишок на 01.01.2020, тис. грн	Нараховано (створено), тис. грн	Використано у 2020, тис. грн	Сторновано (зменшено) у 2020 р. тис. грн	Залишок на 31.12.2020, тис. грн
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	80,2	618,0	698,2	0	0
Забезпечення на неотримані бухгалтерські документи	445,1	260,4	372,4	78,0	255,1
Резерв сумнівних боргів	235,2	951,3	55,0	0	1131,5
Разом :	760,5	1829,7	1125,6	78,0	1386,6

8. ВИЗНАННЯ ДОХОДІВ ТА ВИТРАТ

Доходи ТОВ «АРКАДА ФІНАНС» визнаються відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід". Доходи визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Реалізація визнається за вирахуванням податків на реалізацію і знижок в момент, коли поставка товару, надання послуг і передача ризиків та винагород відбулися.

Оцінку ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснювати шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображати у звітному періоді підписання акта наданих послуг (виконаних робіт).

Доходи ТОВ «АРКАДА ФІНАНС» за 12 місяців 2020 р. включають :

- дохід від реалізації товарів, робіт, послуг – 60 940 тис. грн.;
- інші операційні доходи – 1 356 тис. грн.;
- інші фінансові доходи – 4268 тис. грн. ;
- інші доходи – 9 тис. грн. ;

До складу інших операційних доходів за звітний рік включено:

- дохід від залишків на рахунках – 133 тис. грн;
- дохід від реалізації інших оборотних активів у розмірі 982 тис. грн.;
- одержані штрафи, пені, неустойки у розмірі 241 тис. грн.;

Інші фінансові доходи за 2020 рік у сумі 4268 тис. грн. склали доходи від дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості.

Витрати ТОВ «АРКАДА ФІНАНС» враховуються відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати".

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Обліку підлягають фактично понесені витрати (які мають документальне підтвердження їх здійснення), або прогнозовані витрати за бухгалтерською довідкою.

Витрати ТОВ «АРКАДА ФІНАНС» за 12 місяців 2020 р. включають :

Операційні витрати:

- собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг – 43 147 тис. грн.;
- адміністративні витрати – 4 434 тис. грн.;
- витрати на збут -3 048 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 2 579 тис. грн.;
- інші витрати – 2 тис. грн.

До складу інших операційних витрат за звітний рік включено:

- амортизація у розмірі 3 тис. грн.;
- коригування витрат з собівартості при поверненні товарів покупцем- у розмірі -658 тис. грн (від'ємне значення);
- визнані від списання ТМЦ у розмірі 2 тис. грн.
- залишкова вартість ОЗ при продажу -1 968 тис. грн.
- нарахування резерву сумнівних боргів -951 тис. грн.
- нарахування умовних ПЗ з ПДВ -357 тис. грн.
- коригування витрат – -64 тис. грн. (від'ємне значення)
- інші витрати- 20 тис. грн.

За результатами 2020 року Товариство отримало чистий збиток в суму 2 182 тис. грн.

9. ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Визначаються і відображаються такі витрати у фінансовій звітності Товариства відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 17 «Податки на прибуток».

Відповідно до методу зобов'язань ТОВ «АРКАДА ФІНАНС» визначає всі тимчасові різниці на дату складання балансу, поділяє їх на такі, що підлягають оподаткуванню, та такі, що підлягають вирахуванню, розраховує відстрочені податкові зобов'язання за даними тимчасових різниць і податкових ставок та відстрочені податкові активи, які обчислюються із застосуванням відповідних податкових ставок до тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню.

Відповідно до методу зобов'язань податкові витрати розраховуються як сума двох компонентів, а саме: поточних і відстрочених податкових витрат.

Сума відстрочених податків визначається за кожною статтею балансу як добуток тимчасової різниці та відповідної ставки оподаткування. У 2020 році застосована ставка оподаткування -18 %.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відшкодовуються або сплачуються в майбутніх періодах без дисконтування.

Витрати/доходи з податку на прибуток відображаються у звіті про фінансові результати.

ТОВ «АРКАДА ФІНАНС» на кінець звітного 2020 року відобразило відстрочені податкові активи у розмірі 250 тис. грн.

Основними чинниками, що вплинули на формування розміру відстрочених активів у 2020 році є нарахування резервів та забезпечень.

У «Звіті про фінансові результати за 2020 рік» ТОВ «АРКАДА ФІНАНС» відобразило доходи з податку на прибуток за 2020 рік у сумі 250 тис. грн.

10. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

У відповідності до ПСБО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або оперативних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відносин, а не тільки їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не здійснювали б непов'язані особи, також операції між пов'язаними особами можуть бути здійснені не на тих умовах, що й операції з непов'язаними особами.

Керівництво вважає, що Товариство здійснює відповідні процедури для визначення та відповідного розкриття операцій з пов'язаними сторонами.

Наводимо інформацію про пов'язаних сторін Товариства (окрім кінцевого бенефіціарного власника та керівника) та ділові стосунки з ними протягом звітного періоду:

№	Пов'язана сторона (юридична або фізична особа, її Назва/ПІБ, Код, Місцезнаходження)	Характер відносин (корпоративні, відносини контролю)	Тип відносин (наприклад, кредитні/позикові, купівлі-продажу, оренда, виплата дивідендів і т.п.)	Сума операції за звітний період, грн. («+» отримано фіндопомоги; «-» повернено фіндопомоги)	Посилання на відповідне розкриття (Форма звітності, рядок, пункт)
1	Аргест-груп ТОВ (40521561), 01033, м. Київ, вулиця Іллі Еренбурга, буд.5, офіс № 7	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	1 030 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
2	Бізнес мастер ТОВ (40520849), 01033, м. Київ, вул. Іллі Еренбурга, буд. 5, оф. 8	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	-550 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
3	Деймос-груп ТОВ (40521952), 01033, Україна, м. Київ, вул. Іллі Еренбурга, буд.№ 5, оф.4	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	2 243 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
4	Іста ЛТД (40522301), 01033, Україна, Київ, вул. Іллі Еренбурга, буд.№ 3А, оф.36	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	380 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
5	Леман-груп ТОВ (40521051), 01033, Україна, Київ, вул. Іллі Еренбурга, буд.№ 5, оф.7	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	-325 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
6	Промінь груп ТОВ (40521334), Україна, 01033, м. Київ, вул. Іллі Еренбурга, буд. 3а, оф. 43	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	1 765 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
7	Рей-груп ТОВ (40522076), 01033, Україна, м. Київ, вул. Іллі Еренбурга, буд.№ 5, оф.52	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	625 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
8	ТЕРЕНС ТОВ (42924156), 01033, м. Київ, вулиця Іллі Еренбурга, буд.5, офіс 19	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	830 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
9	АГАТ-ГРУП ТОВ (39486810), 07400, Київська обл., м. Бровари, вул. Москаленка Сергія, буд. 16-Г, офіс 205	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	-1 164 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
10	АЛФЕНС-ГРУП ТОВ (39000008), 07400, Київська обл., місто Бровари, ВУЛИЦЯ МОСКАЛЕНКА СЕРГІЯ, буд.25	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	-40 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
11	АНКОР ГРУП ТОВ (39491443), 07400, Київська обл., місто Бровари, вулиця Москаленка Сергія, буд. 16-Г, офіс 207	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	3 015 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
12	БОРЕЙ-ГРУП ТОВ (39487814), 07403, Київська обл., м. Бровари, вул. Москаленка Сергія, буд. 16-Г, офіс 206	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	912 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
13	БЦ Столярова ТОВ (42153470), м. Київ, вул. Іллі Еренбурга, буд.№ 3-А, оф.16	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	2 404 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках

14	БЦ Франклін ТОВ (42153643), 01033, м. Київ, вул. Іллі Еєнбурга, буд.5, офіс 10	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	-746 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
15	ВЕЛС РІЕЛТІ ТОВ (42168560), 03083, м. Київ, вул. Пирогівський шлях, буд.34, офіс 29	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	1 330 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
16	Тесіо ТОВ (39240264) 04119, м. Київ, вул. Сім'ї Хохлових, будинок7/9	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	5 600 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
17	Дельф Інвест ТОВ (39480117), 01033, м. Київ, вул. Іллі Еєнбурга, буд. 5	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	-360 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
18	Джоїнт Індастріал Парк ТОВ (38863700), 01001, м. Київ, вул. Хрещатик, буд.7/11	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	266 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
19	Еверідж ТОВ (42572862) 03124, м. Київ, ПРОВУЛОК РАДИЩЕВА, буд.6, офіс 14	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	1 649 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
20	ЕКСТЕНД ГРУП ТОВ (41774291), 03040, м. Київ, вулиця Стельмаха Михайла, буд.10А, офіс 528	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	0,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
21	ІЛЮЖН ТОВ (42670008) 01033, м. Київ, ВУЛИЦЯ ІЛЛІ ЕРЕНБУРГА, буд.3-А, офіс 8	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	2 652 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
22	ІМІДЖ РЕНТ ГРУП ТОВ (39487824), 07400, Київська обл., місто Бровари, вулиця Москаленка Сергія, буд.25	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	1 645 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
23	ІМПЕРІАЛ ДЕВЕЛОПМЕНТ, ТОВ (39487133), 03680, м. Київ, провулок Радищева, буд. 6	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	-45 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
24	Мадейра ЛТД ТОВ (40090346), 07400, КИЇВСЬКА ОБЛАСТЬ, М. БРОВАРИ, ВУЛИЦЯ МОСКАЛЕНКА СЕРГІЯ, БУД.16	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	-215 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
25	Мірітекс-Груп ТОВ (39265528), 03083, м. Київ, ВУЛИЦЯ ПИРОГІВСЬКИЙ ШЛЯХ, буд.34, офіс 29/2	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	0,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
26	НАТТЕ ТОВ (42670139) 01033, м. Київ, ВУЛИЦЯ ІЛЛІ ЕРЕНБУРГА, буд.5, офіс 6	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	1 130 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
27	НОІН ТОВ (42978971) 03040, м. Київ, вул. Стельмаха Михайла, буд. 10А, офіс 5285	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	0,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
28	ОВК 2008 ТОВ (42153910), 03040, м. Київ, вулиця Стельмаха Михайла, буд.10А, офіс 5286	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	670 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках

29	РЕЗОНАНС-ГРУП ТОВ (42190341), 03083, м. Київ, вул. Пирогівський шлях, 3 буд.34, оф.29/3	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	365 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
30	РІДО ТОВ (43106385) 01033, м. Київ, ВУЛИЦЯ ІЛЛІ ЕРЕНБУРГА, буд.5, офіс 16	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	-500 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
31	РК Рітейл ТОВ (42153266), 03083 м. Київ, вул. Пирогівський шлях, буд.34, оф.29/4	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	840 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
32	Роял-Біз ТОВ (38705364), 01001, м. Київ, вул. Хрещатик, буд.7/11	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	565 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
33	Світакс ТОВ (42573269) 03124, м. Київ, ПРОВУЛОК РАДИЩЕВА, буд.6, офіс 15	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	1 100 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
34	СІУС ТОВ (42670186) 01033, м. Київ, ВУЛИЦЯ ІЛЛІ ЕРЕНБУРГА, буд.5, офіс 15	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	1 287 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
35	Солідус ТОВ(36962267) 49010, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ МАРІЇ КЮРІ, буд.5, офіс 3211	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	-626 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
36	Спектр 8 ТОВ (42023910), 03040, м. Київ, вулиця Стельмаха Михайла, буд.10А, офіс 5282	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	1 130 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
37	Схід-Інвест Україна ТОВ (38754212), 07400, Київська обл., місто Бровари, ВУЛИЦЯ МОСКАЛЕНКА СЕРГІЯ, буд.16Г	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	125 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
38	ТЕРНЕ ТОВ (42670280) 01033, м. Київ, ВУЛИЦЯ ІЛЛІ ЕРЕНБУРГА, буд.5, офіс 3	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	2 015 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
39	УАЙТ ТОВ (42669584) 01033, м. Київ, ВУЛИЦЯ ІЛЛІ ЕРЕНБУРГА, буд.3-А, офіс 12	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	672 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
40	ФОКУС ІНВЕСТ ТОВ (39460059), 01033, м. Київ, вул. Іллі Еренбурга, буд.3А	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	23 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
41	Фризе ТОВ (42510654) 03124, м. Київ, ПРОВУЛОК РАДИЩЕВА, буд.6, офіс 10	корпоративні	Позикові (фіндопомога)	1 660 000,00	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
42	Солідус ТОВ(36962267) 49010, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ МАРІЇ КЮРІ, буд.5, офіс 3211	корпоративні	оренди	3600,00	Рядок 1125 Балансу розкриття в Примітках
43	АТРІЯ КОМПАНІ ТОВ (39562990), 03040, м. Київ, вулиця Стельмаха Михайла, буд.10А, офіс 5287	корпоративні	купівлі-продажу	1 175 222,41	Рядок 1125 Балансу розкриття в Примітках

44	БЦ Франклін ТОВ (42153643), 01033, м. Київ, вул. Іллі Еренбурга, буд.5, офіс 10	корпоративні	купівлі-продажу	4 717,01	Рядок 1125 Балансу розкриття в Примітках
45	Шостак Руслан Станіславович фізична особа (ІПН 2674205316)	корпоративні	позикові	--	Рядок 1690 Балансу, розкриття в Примітках
46	ТОВ "АНТЕЙ ІНВЕСТ" (39460038), 01033, м. Київ, вул. Іллі Еренбурга, буд. 5	корпоративні	-	-	розкриття в Примітках
47	ТОВ "БЦ "ЦИТАДЕЛЬ 2" (42023067), 03040, м. Київ, вулиця Стельмаха Михайла, буд. 10А, офіс 5281	корпоративні	-	-	розкриття в Примітках
48	ТОВ "КООП ДЕВЕЛОПМЕНТ" (41942090) 01001, м. Київ, вул. Хрещатик, буд.7/11, офіс 221	корпоративні	-	-	розкриття в Примітках
49	КО "УКД" (01288322) 01001, м. Київ, вул. Хрещатик, буд. 7/11	корпоративні	-	-	розкриття в Примітках
50	СТ "КООПЕРАТОРИ" (38804142), 01001, м. Київ, ВУЛИЦЯ ХРЕЩАТИК, буд.7/11, офіс 6	корпоративні	-	-	розкриття в Примітках
51	СТ "ЛОГІСТ"(38767284) 07400, Київська обл., місто Бровари, вулиця Москаленка Сергія, буд.16-Г, офіс 205	корпоративні	-	-	розкриття в Примітках
52	ТОВ "АРТЛІС" (43099797) 01033, м. Київ, ВУЛИЦЯ ІЛЛІ ЕРЕНБУРГА, буд.5, офіс 20	корпоративні	-	-	розкриття в Примітках
53	ТОВ "ДЖЕРВІС"(43105868) 01033, м. Київ, ВУЛИЦЯ ІЛЛІ ЕРЕНБУРГА, буд.3-А, офіс 10	корпоративні	-	-	розкриття в Примітках
54	ТОВ "СІЛВАН" (43186418) 01033, м. Київ, ВУЛИЦЯ ІЛЛІ ЕРЕНБУРГА, буд.3-А, офіс 21	корпоративні	-	-	розкриття в Примітках
55	ТОВ "СКАУТ" (42510099) 01033, м. Київ, ВУЛИЦЯ ІЛЛІ ЕРЕНБУРГА, буд.5, офіс 30	корпоративні	-	-	розкриття в Примітках
56	ТОВ "ВЕРІСТЕН ТРЕЙД" (39000081), 01033, м. Київ, вул. Іллі Еренбурга, буд. 5	корпоративні	-	-	розкриття в Примітках
57	ТОВ "БІЗНЕС СОЛО" (40696218), 03124, м. Київ, провулок Радищева, буд.6, офіс 8	корпоративні	-	-	розкриття в Примітках

Наводимо інформацію про кінцевого бенефіціарного власника Товариства (ПІБ, Код, Місцезнаходження) та стосунки з ним протягом звітного періоду:

№	Кінцевий бенефіціарний власник (ПІБ, Код, Місцезнаходження)	Характер відносин (корпоративні, відносини контролю)	Тип відносин (наприклад, кредитні/пози кові, купівлі-прода жу, оренда, виплата	Сума операції за звітний період, грн.	Посилання на відповідне розкриття (Форма звітності, рядок, пункт)
---	---	--	---	--	--

			дивідендів і т.п.)		
1	БИЧКОВСЬКА АЛЛА ВАСИЛІВНА Адреса засновника: Україна, 49050, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ РИБІНСЬКА, будинок 19, Україна (ІПН 3068511624)	відносини контролю	немає	-	розкриття в Примітках
2	ШУМАНОВ ОЛЕКСАНДР МИКОЛАЙОВИЧ Адреса засновника: УКРАЇНА, 49007, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСТЬ, МІСТО ДНІПРО, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ РАЙОН, ПРОСПЕКТ ГАГАРІНА, БУДИНОК 112, КВАРТИРА 39(ІПН 2994412412)	відносини контролю	немає	-	розкриття в Примітках

Оцінка активів і зобов'язань між пов'язаними сторонами здійснюється за методом балансової вартості. Операції з пов'язаними сторонами здійснюються за контрактними цінами.

11. КАПІТАЛ

Товариство станом на 31.12.2020 р. має негативний розмір чистих активів в сумі (18418) тис. грн.

12. ВПЛИВ COVID-19 НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ В 2020 РОЦІ

У зв'язку зі світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України та місцевими органами влади у м. Дніпро карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, повідомляємо наступне:

- управлінський персонал Товариства наразі оцінює додаткові ризики, які впливають на показники діяльності підприємства, та їх можливий вплив на безперервність діяльності підприємства;
- очікується, що повний вплив може бути вагомим, але його повноту неможливо виміряти чи оцінити на даний час з певним ступенем достовірності.

Розглядаючи вплив спалаху COVID-19 на діяльність ТОВ «АРКАДА ФІНАНС», потрібно відзначити, що в 2020 році мали місце:

- тимчасові заборони (локдауни), введені рішеннями органів місцевого самоврядування щодо заборони здійснення деяких видів торговельної та розважальної діяльності;
- скорочення попиту на товари та послуги через втрачений дохід і/або обмеження можливості вільного пересування людей;
- скорочення цін на деякі види послуг.

Враховуючи те, що тимчасові заборони щодо здійснення деяких видів торговельної та розважальної діяльності та деякі обмеження можливості вільного пересування людей безпосередньо вплинули на неможливість орендарів користуватися об'єктами оренди або значно зменшили їх дохід/платоспроможність, управлінським персоналом Товариства були прийняті рішення відносно:

- звільнення від нарахування та сплати орендної плати в періоди, коли орендар не користувався(не мав можливості користуватися) об'єктом оренди;
- тимчасового зменшення розміру орендної плати/експлуатаційних витрат у разі потреби деяким орендарям.

Управлінські рішення, прийняті внаслідок спричинених коронавірусом обставин, хоча й несуттєво зменшили в деяких звітних періодах (і в цілому за рік) розмір запланованого доходу, але це дало змогу зберегти заповненість торгівельної орендної площі, не призвело до яких-небудь значних негативних наслідків щодо результатів діяльності підприємства в цілому та дозволило підприємству сумлінно виконувати свої поточні кредитні та інші зобов'язання.

Так, проаналізувавши обставини впливу спалаху COVID-19 на принцип безперервності при складанні річної фінансової звітності ТОВ «АРКАДА ФІНАНС», вважаємо, що не потрібно змінювати принцип безперервності при складанні річної фінансової звітності за 2020-й рік.

Директор

Головний бухгалтер

25.05.2021



Прошито, пронумеровано та скріплено
печаткою 35 (тридцять п'ять)
Директор ТОВ «АФ «Маріненко і
партнери»
Маріненко О.О.

