



**ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО  
АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ  
"ДІ ДЖІ КЕЙ УКРЕЙН"**

Свідоцтво про включення до Реєстру  
аудиторських фірм та аудиторів № 0238 від 26.01.2001 р. №98  
Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11

**Учасникам та керівним посадовим особам  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС"**

м. Київ

08 квітня 2021 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(звіт незалежного аудитора)  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС",  
код ЄДРПОУ 37272179,**

**що зареєстроване за адресою:  
Україна, 50036, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, ВУЛИЦЯ УПІТА, будинок 55А,  
станом на 31.12.2020 р. за 2020 р.**

**Аудиторський висновок**  
**(Звіт незалежного аудитора)**  
щодо річної фінансової звітності  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**"ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС"**  
станом на 31.12.2020 р. за 2020 р.

**Адресат**

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС", фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для оприлюднення фінансової інформації Товариством.

**I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**Думка аудитора (немодифікована)**

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС", код за ЄДРПОУ 37272179, адреса Товариства: Україна, 50036, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, ВУЛИЦЯ УПІТА, будинок 55А, що складається з:

- Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;
- Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;
- Приміток до фінансової звітності (Форма №5) за 2020 рік.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" на 31 грудня 2020 року, та фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО) та відповідає вимогам чинного законодавства України.

**Основа для думки**

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 Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі – Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми провели аудит відповідно до обраної Товариством концептуальної основи – Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

**Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної кризи. В результаті нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками.

Вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства.

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID – 19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" ідентифікував суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основу для обліку під час підготовки фінансової звітності, враховуючи зростаючу

невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки.

Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

### **Ключові питання аудиту**

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

### **Інша інформація**

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашої відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, 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. При перевірці Товариства ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал ТОВ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС", в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2020 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;

- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;

- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством;

- за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;

- правочинність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;

- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;

- методологію та організацію бухгалтерського обліку;

- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2020 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;
- Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2020 рік;
- Статутні, реєстраційні документи;
- Протоколи, накази;

- Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку 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, крім випадків, якщо 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**

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС", також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

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

основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. 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.

- 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 застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

## II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

### Інформація про Товариство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" (далі – Товариство), зареєстроване відповідно до Законів України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018 року № 2275-VIII, з наступними змінами та доповненнями, «Про зовнішньоекономічну діяльність» від 16.04.1991 року № 959-XII з наступними змінами та доповненнями, та інших законодавчих актів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Станом на 31.12.2020 року відокремлених підрозділів у Товариства немає.

### Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС"
Скорочена назва Товариства	ТОВ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС"
Організаційно-правова форма Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ознака особи	Юридична
Форма власності	Приватна
Код за ЄДРПОУ	37272179
Місцезнаходження:	Україна, 50036, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, ВУЛИЦЯ УПІТА, будинок 55А

Дата державної реєстрації	Дата запису: 10.03.2011
Номер запису в ЄДР	1 227 102 0000 012270
Основні види діяльності КВЕД:	Код КВЕД 46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням (основний); Код КВЕД 28.92 Виробництво машин і устаткування для добувної промисловості та будівництва; Код КВЕД 25.61 Оброблення металів та нанесення покриття на метали; Код КВЕД 25.62 Механічне оброблення металевих виробів; Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; Код КВЕД 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах; Код КВЕД 71.20 Технічні випробування та дослідження; Код КВЕД 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення; Код КВЕД 33.20 Установлення та монтаж машин і устаткування.
Дозволи	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Дозвіл № 1284.16.12 від 05 жовтня 2016 року, видано Державною службою України з питань праці. Строк дії з 05 жовтня 2016 року до 04 жовтня 2021 року</li> <li>2. Дозвіл № 1330.17.12 від 22 листопада 2017 року, видано Державною службою України з питань праці. Строк дії з 22 листопада 2017 року до 21 листопада 2022 року</li> <li>3. Дозвіл № 1166.17.12 від 25 жовтня 2017 року, видано Державною службою України з питань праці. Строк дії з 25 жовтня 2017 року до 24 жовтня 2022 року</li> <li>4. Дозвіл № 1043.18.12 від 05 грудня 2018 року, видано Державною службою України з питань праці. Строк дії з 05 грудня 2018 року - необмежений</li> <li>5. Дозвіл № 0904.18.12 від 31 жовтня 2018 року, видано Державною службою України з питань праці. Строк дії з 31 жовтня 2018 року - необмежений</li> <li>6. Дозвіл № 1127.18.12 від 19 грудня 2018 року, видано Державною службою України з питань праці. Строк дії з 19 грудня 2018 року до 19 грудня 2023 року</li> <li>7. Дозвіл № 0783.18.12 від 02 жовтня 2018 року, видано Державною службою України з питань праці. Строк дії з 02 жовтня 2018 року до 02 жовтня 2023 року</li> <li>8. Дозвіл № 0811.18.12 від 10 жовтня 2018 року, видано Державною службою України з питань праці. Строк дії з 10 жовтня 2018 року до 10 жовтня 2023 року</li> <li>9. Дозвіл № 0993.19.12 від 02 жовтня 2019 року, видано Державною службою України з питань праці. Строк дії з 02 жовтня 2019 року - необмежений</li> <li>10. Дозвіл № 0659.19.12 від 10 липня 2019 року, видано Державною службою України з питань праці. Строк дії з 10 липня 2019 року - необмежений</li> <li>11. Дозвіл № 0625.19.12 від 26 червня 2019 року, видано Державною службою України з питань праці. Строк дії з 26 червня 2019 року - необмежений</li> <li>12. Дозвіл № 0916.19.12 від 11 вересня 2019 року, видано Державною службою України з питань праці. Строк дії з 11 вересня 2019 року до 11 вересня 2024 року</li> <li>13. Дозвіл № 0916.19.12 від 11 вересня 2019 року, видано Державною службою України з питань праці. Строк дії з 11 вересня 2019 року до 11 вересня 2024 року</li> <li>14. Дозвіл № 0492.20.12 від 20 травня 2020 року, видано Державною службою України з питань праці. Строк дії з 20 травня 2020 року - необмежений</li> <li>15. Дозвіл № 0693.20.12 від 17 листопада 2020 року, видано Державною</li> </ol>

	<p>службою України з питань праці. Строк дії з 17 листопада 2020 року – необмежений</p> <p>16. Дозвіл № 0011.21.12 від 18 січня 2021 року, видано Державною службою України з питань праці. Строк дії з 18 січня 2021 року - необмежений</p>
Учасники/Засновник Товариства	<p>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТД "ЕНЕРГОПРОМ", Код ЄДРПОУ:35459191, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 50036, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, ВУЛИЦЯ УПІТА, будинок 55А,</p> <p>Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1 500 000,00</p>
Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників	<p>Керівник – Бессараб Андрій Федорович (Рішення №01 від 06 березня 2020 року)</p> <p>Головний бухгалтер – Щербакова Ірина Анатоліївна (Наказ №2-К від 04 квітня 2011 року)</p> <p>Середня кількість працівників – 148 осіб</p>
Дата останніх змін до Статуту	<p>Статут Загальними загальними зборами учасників ТОВ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" Рішення №12 від 17 грудня 2018 року.</p>

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, а саме:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;
- Примітки до фінансової звітності (Форма №5) за 2020 рік.

Фінансова звітність Товариства за 2020 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю" від 06.02.2018 року № 2275-VIII з наступними змінами та доповненнями та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекручень і помилок у фінансовій звітності Товариства.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, Міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка проводилась відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проводилось дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних

статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

### **Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики**

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Національних оложень (стандартів) бухгалтерського обліку(надалі – НП(С)БО), та Облікової політики ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" (Наказ № 1 від 02 січня 2020 року).

Річна фінансова звітність Товариства на підставі вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, складена станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС", а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

### **Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності**

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2020 року в усіх суттєвих аспектах є достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2020 року згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Концептуальну основу за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (НП(С)БО). Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет річної фінансової звітності, складеної станом на 31.12.2020 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2020 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення 1С-бухгалтерія.

Фінансова звітність Товариства за 2020 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та прийнятої Товариством облікової політики на 2020 рік. Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2020 року вівся в цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року з наступними змінами та доповненнями, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 року № 291 з наступними змінами та доповненнями та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

### **Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів**

На думку аудиторів, облік необоротних активів Товариства, відповідає обраній концептуальній основі, а саме: Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, а також Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291.

Порушень в обліку необоротних активів не виявлено. За перевірений період незалежною аудиторською перевіркою встановлено, що необоротні активи ТОВ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" на 31.12.2020 року становлять – 5 353 тис грн, у т.ч. нематеріальні активи за залишковою вартістю становлять – 302 тис грн, основні засоби за залишковою вартістю – 3 536 тис грн, незавершені капітальні інвестиції – 1 515 тис грн.



Балансова вартість необоротних активів ТОВ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років:

Необоротні активи	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Нематеріальні активи(тис грн)	228	302	+74
Незавершені капітальні інвестиції(тис грн)	374	1 515	+1 141
Основні засоби(тис грн)	2 093	3 536	+1 443
Довгострокова дебіторська заборгованість(тис грн)	-	-	-
Інші необоротні активи(тис грн)	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>2 695</b>	<b>5 353</b>	<b>+2 658</b>

#### Розкриття інформації щодо обліку запасів

Аудит даних запасів Товариства станом на 31.12.2020 р. свідчить, що облік запасів, ведеться згідно обраній концептуальній основі, а саме: Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з "Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року запаси Товариства станом на 31 грудня 2020 року становлять – 93 780 тис грн, у т.ч. виробничі запаси – 34 687 тис грн, незавершене виробництво – 58 544 тис грн, товари – 549 тис грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Запаси ТОВ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Запаси	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Виробничі запаси(тис грн)	21 909	34 687	+12 778
Незавершене виробництво(тис грн)	41 012	58 544	+17 532
Товари(тис грн)	549	549	-
<b>Разом</b>	<b>63 470</b>	<b>93 780</b>	<b>+30 310</b>

#### Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Аудит даних дебіторської заборгованої Товариства станом на 31.12.2020 р. свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно обраній концептуальній основі, а саме: Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з "Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить – 216 152 тис грн, дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – 265 тис грн, дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 56 тис грн, інша поточна дебіторська заборгованість – 194 тис грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Дебіторська заборгованість ТОВ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлена наступним чином:

Дебіторська заборгованість	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги(тис грн)	544 336	216 152	-328 184
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами(тис грн)	421	265	-156
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн)	24	56	+32
Інша поточна дебіторська заборгованість(тис грн)	113	194	+81
<b>Разом</b>	<b>544 894</b>	<b>216 667</b>	<b>-328 227</b>

#### Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає обраній концептуальній основі, а саме: Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, а також чинному законодавству України.

Порушень в обліку грошових коштів не виявлено.

За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог.

Станом на 31.12.2020 року на балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів – 48 616 тис грн.

Гроші та їх еквіваленти ТОВ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Гроші та їх еквіваленти	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Гроші та їх еквіваленти(тис грн) в т.ч.:	31 513	48 616	+17 103
Готівка	-	-	-
Рахунки в банках	31 513	48 616	+17 103

#### Розкриття інформації щодо поточних фінансових інвестицій

Відповідно до проведеної аудиторської перевірки даних інвестиційної діяльності Підприємства, аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року поточні фінансові інвестиції Товариства – відсутні. Зауважень до обліку не виявлено.

Поточні фінансові інвестиції ТОВ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років становлять:

Поточні фінансові інвестиції	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Поточні фінансові інвестиції(тис грн)	-	-	-

#### Інші оборотні активи

Незалежною аудиторською перевіркою було підтверджено, що інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2020 року становлять –10 408 тис грн. Облік інших оборотних активів ведеться вірно, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та до «Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій» від 30.11.1999 року № 291. Інші оборотні активи станом на 31.12.2019 року становили – 7 325 тис грн. Зауважень до обліку оборотних активів не виявлено.

Інші оборотні активи ТОВ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років становлять:

Інші оборотні активи	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Інші оборотні активи(тис грн)	7 325	10 408	+3 083

#### Розкриття інформації про відображення поточних зобов'язань і забезпечень у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка поточних зобов'язань здійснюється відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.99 року № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2020 року, а саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства України.

Фактичні дані про зобов'язання Товариства вірно відображені у статті балансу –поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 року становить – 209 205 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 7 696 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці – 8 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 61 777 тис грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками – 5 010 тис грн.

Поточні забезпечення станом на 31 грудня 2020 року становлять – 3 114 тис грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2020 року становлять – 90 тис грн.

Поточні зобов'язання та забезпечення ТОВ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Поточні зобов'язання та забезпечення	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги(тис грн)	480 045	209 205	-270 840
Поточна кредиторська заборгованість за	7 223	7 696	+473

розрахунками з бюджетом(тис грн)			
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці(тис грн)	55	8	-47
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами(тис грн)	42 828	61 777	+18 949
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками(тис грн)	5 010	5 010	-
Поточні забезпечення(тис грн)	4 185	3 114	-1 071
Інші поточні зобов'язання(тис грн)	136	90	-46
<b>Разом</b>	<b>539 482</b>	<b>286 900</b>	<b>-252 582</b>

**Інформація про відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів**

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів не виявлено.

Про довгострокові зобов'язання -- не потрібно писати???

### **Розкриття інформації про статутний та власний капітал**

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу, правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу, порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал».

Протягом 2020 року на Товаристві була чиною редакція Статуту затверджена відповідно до Рішення Загальних Зборів Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" №12 від 17 грудня 2018 року.

Згідно з чинною редакцією Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" Затвердженого Рішенням Загальних Зборів Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" №12 від 17 грудня 2018 року Статутний капітал Товариства складається із вартості вкладів його Учасників та поділений на частки, що сформований в повному обсязі за рахунок грошових внесків учасників та становить 1 500 000,00 (Один мільйон п'ятсот тисяч гривень 00 копійок):

Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі	Сума
	%	грн
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТД "ЕНЕРГОПРОМ", Код ЄДРПОУ:35459191, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 50036, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, ВУЛИЦЯ УПІТА, будинок 55А	100,00%	1 500 000,00
<b>Всього:</b>	<b>100,00</b>	<b>1 500 000,00</b>

Протягом 2020 року змін в статутному капіталі не відбувалося.

Станом на 31.12.2020 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності(які аудитор підтверджує) наступна:

- Зареєстрований статутний капітал – 1 500 тис грн;
- Сплачений статутний капітал – 1 500 тис грн;
- Неоплачений капітал – відсутній.

Внесені для формування статутного капіталу кошти були використані на здійснення професійної діяльності Товариства.

Станом на 01.01.2020 року нерозподілений прибуток становив 86 880 тис грн, станом на 31.12.2020 року нерозподілений прибуток становить 69 552 тис грн.

### **Структура власного капіталу Товариства:**

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітного року, тис грн.	На кінець звітного року, тис грн.
----------------	-----------	------------------------------------	-----------------------------------

Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 500	1 500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	4 792	4 792
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	86 880	69 552
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього</b>	<b>1495</b>	<b>93 172</b>	<b>75 844</b>

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

#### Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2020 року складають:

Необоротні активи	5 353 тис грн
Оборотні активи	369 485 тис грн.
<b>РАЗОМ активи</b>	<b>374 838 тис грн.</b>
Довгострокові зобов'язання	12 094 тис грн.
Поточні зобов'язання	286 900 тис грн.
<b>РАЗОМ зобов'язання</b>	<b>298 994 тис грн.</b>

Чисті активи:

РАЗОМ активи мінус РАЗОМ зобов'язання 75 844 тис грн.

Станом на 31.12.2020 року вартість чистих активів складає 75 844 тис грн.

#### Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2020 року, у складі: Балансу (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) (Форма № 3), Звіту про власний капітал (Форма № 4), Приміток до фінансової звітності (Форма №5) за 2020 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2020 року та на 31.12.2020 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

Таблиця

ПОКАЗНИК	Оптимальне значення	ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ	
		На 01.01.2020 р.	На 31.12.2020 р.
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,25...0,5	0,06	0,17
2. Коефіцієнт загальної ліквідності	>1	1,2	1,29
3. Коефіцієнт структури капіталу	<1	0,14	0,2
4. Коефіцієнт рентабельності активів	Якнайбільше	8,16	(збиток)

## Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудиторів звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

До пов'язаних сторін ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС" належать:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТД "ЕНЕРГОПРОМ", Код ЄДРПОУ:35459191, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 50036, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, ВУЛИЦЯ УПІТА, будинок 55А – юридична особа-нерезидент, що володіє часткою Товариства 100,00%.
- Директор – Бессараб Андрій Федорович (Рішення №01 від 06 березня 2020 року)
- Головний бухгалтер – Щербакова Ірина Анатоліївна (Наказ №2-К від 04 квітня 2011 року)

Інших пов'язаних сторін Товариство не має.

Протягом 2020 року операції з пов'язаними сторонами здійснювалися в рамках звичайної господарської діяльності Товариства.

## Події після дати балансу

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і які мали місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, наявність яких потребує проведення коригування фінансової звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня.

## **Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій**

В ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

Станом на 31 грудня 2020 року поточні та довгострокові фінансові інвестиції – відсутні.

## **Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою**

В ході аудиторської перевірки аудиторами факту про наявність та обсяг непередбачених активів/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою не виявлено.

## **Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до Законів України та нормативно-правових актів**

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до персоналу Товариства та аналітичні

процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

### ІІ.ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Ключовий партнер-аудитор  
(сертифікат №001199  
від 28.04.1994р)

м.п.  Д.В. Чирва

06 квітня 2021 року

#### Основні відомості про аудиторську компанію:

Повна назва підприємства	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"
Скорочена назва підприємства	ПП АК "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"
Ознака особи	Юридична
Код за ЄДРПОУ	21326993
Юридична адреса	Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11
Адреса фактичного місцезнаходження	Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	№ 0238 від 26.01.2001 року № 98
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	№ 0244 Рішення АПУ №347/8 від 29.06.2017 видане Аудиторською Палатою України
Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку	включено до реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»
Місцезнаходження	Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11

#### Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту	№ 01/03-4 від 01 березня 2021 року
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	з 01 березня 2021 року по 06 квітня 2021 року
Дата складання аудиторського висновку	06 квітня 2021 рік

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС"** Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ  
 Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА** за КОАТУУ  
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ  
 Вид економічної діяльності **Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням** за КВЕД  
 Середня кількість працівників **148**

КОДИ		
2021	01	01
37272179		
1211037000		
240		
46.69		

Адреса, телефон **50036, Україна, Дніпропетровська обл., м.Кривий Ріг, вул.Упіта, буд.55А** 4057503

Сума 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 національними (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за 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
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	228	302
первісна вартість	1001	262	393
кумулятивна амортизація	1002	34	91
Нематеріальні капітальні інвестиції	1005	374	1 515
Основні засоби	1010	2 093	3 536
первісна вартість	1011	3 624	5 692
знос	1012	1 531	2 156
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Кумулятивна 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	-	-
Готівка	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	<b>1095</b>	<b>2 695</b>	<b>5 353</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Залишки	1100	63 470	93 780
Виробничі запаси	1101	21 909	34 687
Незавершене виробництво	1102	41 012	58 544
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	549	549
Личинки біологічних активів	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	544 336	216 152
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	421	265
з бюджетом	1135	24	56
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інші поточні дебіторська заборгованість	1155	113	194
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	31 513	48 616
Готівка	1166	-	-
Резерви в банках	1167	31 513	48 616
Витрати майбутніх періодів	1170	11	14
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	7 325	10 408
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>647 213</b>	<b>369 485</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>649 908</b>	<b>374 838</b>

Назив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 500	1 500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	4 792	4 792
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	86 880	69 552
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>93 172</b>	<b>75 844</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	17 254	12 094
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>17 254</b>	<b>12 094</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	480 045	209 205
розрахунками з бюджетом	1620	7 223	7 696
у тому числі з податку на прибуток	1621	4 378	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	55	8
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	42 828	61 777
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	5 010	5 010
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 185	3 114
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	136	90
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>539 482</b>	<b>286 900</b>
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>649 908</b>	<b>374 838</b>

Керівник  
Головний бухгалтер

ЕП Бессараб  
Андрій  
Федорович  
ЕП Щербакова  
Ірина  
Анатоліївна

Бессараб Андрій Федорович

Щербакова Ірина Анатоліївна

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



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС"

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРР

КОДИ
2021 ПРИЙНЯТО
31272179

(найменування)

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

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	381 665	2 016 214
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 384 289 )	( 1 925 809 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	-	90 405
збиток	2095	( 2 624 )	( - )
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	1 492	1 935
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	( 14 541 )	( 13 295 )
Витрати на збут	2150	( 2 149 )	( 23 128 )
Інші операційні витрати	2180	( 1 965 )	( 11 486 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	44 431
збиток	2195	( 19 787 )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 459	9 590
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	54 021
збиток	2295	( 17 328 )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(12 219)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	41 802
збиток	2355	( 17 328 )	( - )

## 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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>(17 328)</b>	<b>41 802</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	279 686	1 789 980
Витрати на оплату праці	2505	38 171	37 994
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 021	7 169
Амортизація	2515	682	513
Інші операційні витрати	2520	37 516	76 406
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>363 076</b>	<b>1 912 062</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

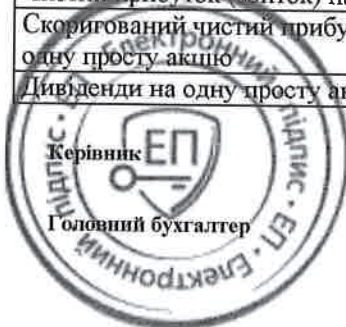
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію/7 Бессараб	2650	-	-

Керівник  
Головний бухгалтер

Андрій  
Федорович  
ЕП Щербакова  
Ірина  
Анатоліївна

Бессараб Андрій Федорович

Щербакова Ірина Анатоліївна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИВБАС-СЕРВІС"**

Дата (рік, місяць, день)

№ документа  
за ЄДРПОУ

КОДИ  
ПІДПРИЄМСТВА  
37272179

(найменування)

**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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	729 505	1 010 839
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Находження авансів від покупців і замовників	3015	118 505	875 752
Находження від повернення авансів	3020	8	76 483
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2 459	9 591
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	1
Находження від операційної оренди	3040	-	-
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Находження від страхових премій	3050	-	-
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші находження	3095	817	611
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 685 842 )	( 1 534 169 )
Праці	3105	( 31 939 )	( 30 636 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 8 191 )	( 8 154 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 15 400 )	( 49 315 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 4 378 )	( 13 267 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 2 845 )	( 28 107 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 8 177 )	( 7 941 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 41 901 )	( 322 587 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 49 513 )	( 83 378 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 1 620 )	( 2 294 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>16 888</b>	<b>-57 256</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Находження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Находження від деривативів	3225	-	-
Находження від погашення позик	3230	-	-
Находження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>16 888</b>	<b>-57 256</b>
Залишок коштів на початок року	3405	31 513	88 964
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	215	(195)
Залишок коштів на кінець року	3415	48 616	31 513



Керівник

Головний бухгалтер

Бессараб  
Андрій  
Федорович  
Ірина  
Анатоліївна

Бессараб Андрій Федорович

Щербакова Ірина Анатоліївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	(17 328)	-	-	(17 328)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	-	-	-	4 792	69 552	-	-	75 844

Керівник

Головний бухгалтер

Бессараб Андрій Федорович  
Щербакова Ірина Анатоліївна

Бессараб Андрій Федорович

Щербакова Ірина Анатоліївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Коди	
2020	12 31
	37272179
	1211037000
	240
	46.69

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

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОМЗ-КРИБВАС-СЕРВІС"

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-права форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням

Одиниця виміру: тис.грн.

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

## I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року			Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		чиста вартість	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	чиста вартість
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	262	34	131	-	-	-	-	57	-	-	-	-	393	-	-	-	91
Разом	080	262	34	131	-	-	-	-	57	-	-	-	-	393	-	-	-	91
Гуdivл	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

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

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

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, улістка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі одержані за фінансовою орендою		перевісна (переоцінена) вартість	знос	перевісна (переоцінена) вартість	знос		
		перевісна (переоцінена) вартість	знос		перевісна (переоцінена) вартість	знос	перевісна (переоцінена) вартість	знос			перевісна (переоцінена) вартість	знос	перевісна (переоцінена) вартість	знос								
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>19</b>				
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	243	76	-	-	-	-	-	12	-	-	-	243	88	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2124	1115	12	-	-	-	-	352	-	-	-	2136	1467	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	579	205	1872	-	-	-	-	198	-	-	-	2451	403	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	678	135	184	-	-	-	-	63	-	-	-	862	198	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малочисні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>3624</b>	<b>1531</b>	<b>2068</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>625</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5692</b>	<b>2156</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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)

перевісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, приданих 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)



### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		3	4	
1	2	3		4
Капітальне будівництво	280	-		-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2067		1515
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-		-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	131		-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-		-
Інші	330	-		-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>2198</b>		<b>1515</b>

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

(341)

(342)

### IV. Фінансові інвестиції

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

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)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

## V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	510	831
Реалізація інших оборотних активів	460	68	7
Штрафи, пені, неустойки	470	-	56
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	914	1071
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
<b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>V. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	2459	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
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	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
		<b>(631)</b>	-
		<b>(632)</b>	-
		<b>(633)</b>	%

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)  
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг ) за товарообмінними  
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами  
 Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

VI. Грошові кошти

Назва показника	Кінц розрахунок	На кінець року
Готівка	640	0
Поточний рахунок у банку	640	47057
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	150
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	690	48016

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використані для яких об'єктом (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення завіт. рік		Використано у звітному році	Сторбовано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			виріховано (сторбовано)	додаткові відрахування				
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2329	3953	-	4579	-	-	1703
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	17254	3021	-	8181	-	-	12094
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'яжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших витрат (шеф-монтаж)	760	1856	2089	-	2533	-	-	1412
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>21439</b>	<b>9063</b>	<b>-</b>	<b>15293</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15209</b>

### 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	33262	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	588	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	134	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	703	-	-
Незавершене виробництво	890	58544	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	549	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>93780</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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)

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

18. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код графа	Відсоток від обороту	до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	0	4	5	6
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	216132			
		194			

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

(951)  
(952)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

## ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
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	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	682
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

**XIV. Біологічні активи**

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю											
		залишок на початок року		надійшло за рік		вибуло за рік		нараховано амортизації за рік		втрати від зменшення корисності		вигоди від відлення корисності		залишок на кінець року		залишок на початок року		надійшло за рік		зміни вартості за рік		вибуло за рік	
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	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-							
в тому числі:	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-							
тварини на вирощуванні та відгодівлі																							
біологічні активи в стани 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 (1431)

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432)

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові з них:	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
сосяшник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
ріпак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
пшечковий буряк (фабричний)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
картопля	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього з нього:	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
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	-	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-

ЕП Бессараб  
Андрій  
Федорович

Бессараб Андрій Федорович

ЕП Щербаківа  
Ірина  
Анатоліївна

Щербаківа Ірина Анаатоліївна





Прощунувано та проңууеровано  
94 ( Владимир Кочурин ) аркушів  
ПТ ДК "ДІОКІ КЕИ ЮКРЕЙН"

Ключоу і партнер з аудиту  
Чирва Д.В.

