

21036, Україна,
+38 /0432/ 660-245
+38 /096/ 452-26-76

Веб-сайт: <http://auditor.vn.ua/>
E-mail: audit.vn.ua@gmail.com

«Надійність»

аудиторська фірма

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«АМЦЕНТРАЛ СЕРВІС УКРАЇНА»**

**Фінансова звітність, підготовлена відповідно
до Положень (стандартів) бухгалтерського
обліку та Звіт незалежного аудитора**

31 грудня 2020 року

м. Вінниця/2021

Зміст

Заява про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності	3
Звіт незалежного аудитора	4-6
Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма №1)	7-8
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма №2)	9-10
Звіт про рух грошових коштів (Форма №3)	11-12
Звіт про власний капітал за 2020 рік(Форма №4)	13-14
Звіт про власний капітал за 2019 рік (Форма №4)	15-16
Примітки до річної фінансової звітності (Форма №5)	17-26
Примітки до фінансової звітності:	27-36
1 Загальна інформація про підприємство	27
2 Облікова політика	27-30
3 Нематеріальні активи	30
4 Основні засоби	30-31
5 Торгівельна дебіторська заборгованість	31
6 Дебіторська заборгованість за виданими авансами	31
7 Інша поточна дебіторська заборгованість	31-32
8 Грошові кошти та їх еквіваленти	32
9 Інші оборотні активи	32
10 Склад статей Звіту про рух грошових коштів	32
11 Власний капітал	32-33
12 Торгова кредиторська заборгованість	33
13 Кредиторська заборгованість за авансами одержаними	33
14 Податки до сплати	33
15 Інші поточні зобов'язання	33
16 Дохід від реалізації	33
17 Собівартість реалізації в розрізі елементів	34
18 Склад інших операційних доходів та витрат	34
19 Адміністративні витрати	34
20 Витрати на збут	34
21 Операції з пов'язаними сторонами	34-35
22 Умовні і контрактні зобов'язання	35-36
23 Управління капіталом	36
24 Затвердження фінансової звітності	36

Товариство з обмеженою відповідальністю «АМ ЦЕНТРАЛ СЕРВІС УКРАЇНА»

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «АМ ЦЕНТРАЛ СЕРВІС УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2020 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився цією датою у відповідності до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – «П(С)БО»).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- забезпечення дотримання базових принципів та якісних характеристик підготовки фінансової звітності передбачених П(С)БО;
- представлення інформації, у т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, співставність та зрозумілість такої інформації;
- розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог П(С)БО, є недостатнім для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій чи умов на фінансовий стан та фінансові результати діяльності Товариства;
- оцінку спроможності Товариства продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Керівництво також несе відповідальність за:

- створення, організацію та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у Товариства;
- ведення обліку у формі, яка б дозволяла розкрити та пояснити операції Товариства, а також надати на будь-яку дату інформацію з достатньою точністю про фінансовий стан Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності Товариства вимогам П(С)БО;
- ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності відповідно до законодавства України;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Товариства;
- виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

Дана фінансова звітність станом за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена керівництвом до випуску 26 травня 2021 року.

Від імені керівництва Товариства:

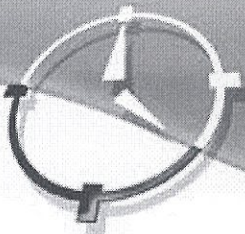
Гороховський О.М.
Директор

“26“ травня 2021 року



Головний бухгалтер

“26 “ травня 2021 року



«Надійність»

аудиторська фірма

Звіт незалежного аудитора

Учасникам та керівництву

Товариства з обмеженою відповідальністю «АМ ЦЕНТРАЛ СЕРВІС УКРАЇНА»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «АМ ЦЕНТРАЛ СЕРВІС УКРАЇНА» (Товариство), складеної відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО), яка включає: баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про зміни у власному капіталі та звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

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 (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.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «АМ ЦЕНТРАЛ СЕРВІС УКРАЇНА» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, не проводився.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління, підготовленому у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, яка міститься в Звіті про управління та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, що зазначена в Звіті про управління, та при цьому розглянути, чи існує

суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходим висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту.

Звіт про управління узгоджується з фінансовою звітністю ТОВ «АМ Централ Сервіс Україна».

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є

неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Надійність»
Код ЄДРПОУ	32473281
Відомості про включення аудиторських фірм до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності	№ реєстрації в Реєстрі 3630. Сайт АПУ, режим доступу www.apu.com.ua .
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	№ 0601, видане на підставі рішення АПУ від 26.05.2016 р. № 325/5, чинне до 31.12.2021 року.
Місцезнаходження аудиторської фірми та її фактичне місце розташування	21036, м. Вінниця, вулиця Хмельницьке шосе, будинок 2, кімната 400 А
Засоби зв'язку (телефон, факс, електронна пошта)	(0432) 66-02-45; 097-198-89-91; audit.vn.ua@gmail.com

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Чопляк Євгенія Ігорівна. Сертифікат аудитора № 007197.

Від імені ТОВ «АФ «Надійність»

Партнер завдання

Адреса: 21036, м. Вінниця, вулиця Хмельницьке шосе, будинок 2, кімната 400 А

Дата Звіту



Чопляк Євгенія Ігорівна

26 травня 2021 року

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
37271039		
8036100000		
240		
73.11		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АМ Централ Сервіс Україна" за ЄДРПОУ
 Територія Голосіївський район за КОАТУУ
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ
 Вид економічної діяльності Рекламні агентства за КВЕД
 Середня кількість працівників 116
 Адреса, телефон вулиця Сім'ї Прахових, буд. 58/10, м. Київ., 01033 4988450
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

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	1 652	1 212
первісна вартість	1001	1 998	1 998
накопичена амортизація	1002	346	786
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1 573	934
первісна вартість	1011	6 022	6 481
знос	1012	4 449	5 547
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	3 225	2 146
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	232 459	205 654
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5 241	6 927
з бюджетом	1135	21	74
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	911	1 477
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 455	20 794
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1 455	20 794
Витрати майбутніх періодів	1170	53	248
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	146	177
Усього за розділом II	1195	240 286	235 351
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	243 511	237 497
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2	2
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	147 764	140 281
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	147 766	140 283
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	82 548	58 890
розрахунками з бюджетом	1620	9 968	17 632
у тому числі з податку на прибуток	1621	6 253	9 435
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	8	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	41	130
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	17 228
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 350	2 230
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	830	1 104
Усього за розділом III	1695	95 745	97 214
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	243 511	237 497

Керівник

Гороховський Олександр Михайлович

Головний бухгалтер



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "АМЦентралСервіс за ЄДРПОУ**
Україна"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
37271039		

(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	391 371	362 414
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестрахування</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(200 688)	(197 580)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий: прибуток	2090	190 683	164 834
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	4 177	7 088
<i>у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(76 493)	(83 054)
Витрати на збут	2150	(4)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(263)	(349)
<i>у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	118 100	88 519
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	114	1 109
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі: дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	118 214	89 628
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(21 279)	(16 133)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	96 935	73 495
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	96 935	73 495

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	556	629
Витрати на оплату праці	2505	42 805	48 655
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 655	7 200
Амортизація	2515	1 539	1 545
Інші операційні витрати	2520	225 893	222 953
Разом	2550	277 448	280 982

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

Гороховський Олександр Михайлович

Головний бухгалтер



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

1801004

Форма №3 Код за ДКУД

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	503 481	368 604
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	195	445
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	127	41
Надходження від повернення авансів	3020	503	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	114	1 109
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	5	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(286 314)	(206 595)
Праці	3105	(33 488)	(38 470)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 098)	(7 676)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(67 095)	(69 988)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(18 097)	(20 982)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(33 643)	(37 619)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(15 355)	(11 387)
Витрачання на оплату авансів	3135	(6 248)	(5 241)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4 891)	(237)
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	(244)	(184)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	99 047	41 808
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	(460)	(2 071)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(227)	(550)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-687	-2 621
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Вкуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(80 173)	(39 546)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-80 173	-39 546
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	18 187	-359
Залишок коштів на початок року	3405	1 455	2 133
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 152	(319)
Залишок коштів на кінець року	3415	20 794	1 455

Керівник



Гороховський Олександр Михайлович

Головний бухгалтер

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АМ Централ Сервіс Україна"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
37271039		

Звіт про власний капітал
за **Рік 2020**

р.
Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2	-	-	-	147 872	-	-	147 874
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(108)	-	-	(108)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	2	-	-	-	147 764	-	-	147 766
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	96 935	-	-	96 935
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	-	-	-	-	(104 418)	-	-	(104 418)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення 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	-	-	-	-	(7 483)	-	-	(7 483)
Залишок на кінець року	4300	2	-	-	-	140 281	-	-	140 283

Керівник

Гороховський Олександр Михайлович

Головний бухгалтер



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "АМ Централ Сервіс Україна"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
37271039		

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

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2	-	-	-	116 381	-	-	116 383
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(41)	-	-	(41)
Скоригований залишок на початок року	4095	2	-	-	-	116 340	-	-	116 342
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	73 495	-	-	73 495
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	-	-	-	-	(41 963)	-	-	(41 963)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення 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	-	-	-	-	31 532	-	-	31 532
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	147 872	-	-	147 874

Керівник

Гороховський Олександр Михайлович

Головний бухгалтер



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Коди	
2020	12
37271039	
8036100000	
240	
73.11	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АМ Централ Сервіс Україна"

Територія Голосієвський район

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

Рекламні агентства

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	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	1998	346	-	-	-	-	-	440	-	-	-	1998	786	
Гудвіл	080	1998	346	-	-	-	-	-	440	-	-	-	1998	786	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

(081) -

(082) -

(083) -

(084) -

(085) -

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

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка, уцінка)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	3504	2568	133	-	-	-	-	645	-	-	-	3637	3213	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	654	436	-	-	-	-	-	107	-	-	-	654	543	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	17	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	17	1	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1369	1369	312	-	-	-	-	312	-	-	-	1681	1681	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	478	76	14	-	-	-	-	33	-	-	-	492	109	-	-	-	-
Разом	260	6022	4449	459	-	-	-	-	1098	-	-	-	6481	5547	-	-	-	-

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

(261)

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

(262)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(263)

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(264)

вартість основних засобів, призначених для продажу

(2641)

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(265)

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(2651)

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(266)

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(267)

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	148	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	312	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	460	-

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

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)
за собівартістю	(424)
за справедливою вартістю	(425)
за амортизованою собівартістю	(426)

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
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	2 857	-
Операційна курсова різниця	450	973	18
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	347	245
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	67
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	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	114	-
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	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
		(631) -	

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

(632) - _____ %

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок банку	650	20794
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	20794

З 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	5				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2350	3037	-	3157	-	-	2230	
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-	
	760	-	-	-	-	-	-	-	
	770	-	-	-	-	-	-	-	
Резерв сумнівних боргів	775	-	67	-	-	-	-	67	
Разом	780	2350	3104	-	3157	-	-	2297	

VIII. Запаси

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

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".

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	205654	203472	61	2121
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	59	59	-	-

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 втрат	960	-
Визнано за боргованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі втрат, остаточно 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	-
За боргованість на кінець звітного року: валова за мовників	1120	-
валова за мовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума за триманих 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	21279
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	21279
у тому числі:				
поточний податок на прибуток			1241	21279
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	1538
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		залишок на початок року		надійшло за рік		залишок на кінець року					
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на кінець року	первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на кінець року				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	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	14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування															
Із рядка 1430 графа 6 і графа 16	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	17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності															

(1431)

(1432)

(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				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соляшник	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом										



Керівник

Головний бухгалтер

Гороховський Олександр Михайлович

Товариство з обмеженою відповідальністю «АМЦЕНТРАЛ СЕРВІС УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року.

1. Загальна інформація.

Товариство з обмеженою відповідальністю «АМ ЦЕНТРАЛ СЕРВІС УКРАЇНА» було засноване у 2010 році.

Ключовим напрямком діяльності Товариства є рекламна діяльність.

Головним завданням агентства є створення реклами для залучення уваги потенційного споживача до об'єкта реклами - товару чи послуги. Оперативність, напрацьовані роками зв'язки і власний штат фахівців-професіоналів дають агентству можливість оперативно вирішувати будь-які завдання рекламодавця щодо формування та підтримання обізнаності споживачів та їх інтересу до торгових марок, товарів та послуг, здійснюючи зв'язок між рекламодавцем, підрядниками та споживачем.

На протязі звітного періоду змін стосовно видів діяльності, а також важливих подій в розвитку, в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділення не відбувалось.

2. Облікова політика.

При підготовці фінансової звітності використовувались принципи наведені нижче.

Загальні положення.

Метою фінансової звітності є представлення такої інформації про фінансовий стан, результати діяльності і грошові потоки Товариства, яка була б корисною для користувачів при прийнятті економічних рішень.

Загальні принципи складання фінансової звітності:

Повне висвітлення, автономність, послідовність, безперервність, нарахування, превалювання сутті над формою, єдиний грошовий вимірник, зрозумілість, суттєвість, доцільність, надійність, справедливе представлення, співставність.

Нааявні обмеження при досягненні доцільності та надійності інформації: своєчасність, баланс між вигодами і затратами, баланс між якісними характеристиками.

В процесі підготовки фінансової звітності за П(С)БО використано функціональну валюту – гривня України.

Склад фінансової звітності.

Повний пакет фінансової звітності включає: баланс (звіт про фінансовий стан), звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про зміни у власному капіталі, звіт про рух грошових коштів, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Безперервність діяльності. Фінансова звітність складається на основі припущення, що Товариство є безперервно діючим і залишатиметься діючим в найближчому майбутньому. Попередня оцінка передбачає оцінку здатності підприємства безперервно продовжувати свою діяльність в межах не менше 12 місяців від звітної дати. Основні критерії, які застосовуються у межах такої оцінки: аналіз основних економічних коефіцієнтів; конкурентність продукції на ринку; можливість вчасно проводити погашення зобов'язань; забезпечення матеріальними та трудовими ресурсами; розвиток матеріально-технічної бази.

Принцип нарахування. На даному принципі базується складання Звіту про фінансові результати, який обумовлює визнання доходів і витрат у відповідності з концепцією звітного періоду, незалежно від факту отримання коштів чи платежу. Тому, у зазначеному звіті можуть бути відображені негрошові доходи та витрати, зокрема, фінансові доходи та витрати, амортизація, збиток від ліквідації основного засобу, нараховані витрати (нарахована заробітна плата, отримані, але не сплачені рахунки), тощо.

Організація бухгалтерського обліку.

Ведення бухгалтерського обліку і контролю покладається на бухгалтерію Товариства,

очоловану головним бухгалтером. В своїй роботі головний бухгалтер і співробітники бухгалтерії керуються законодавством, внутрішніми документами (інструкціями, наказами, розпорядженнями, інше) і затвердженими посадовими інструкціями, що визначають розподіл обов'язків і встановлюють ступінь відповідальності кожного співробітника.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність», Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних актів, що регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні та Наказом про облікову політику Товариства.

Основні засоби. Основні засоби Товариства враховуються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, які використовуються в процесі надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року, та первісна вартість більше 20 000,00 грн.

Основні засоби Товариства враховуються по об'єктах. Об'єкти основних засобів класифікуються по окремих класах. Якщо один об'єкт основних засобів складається з частин, які мають різний строк корисного використання (експлуатації), то кожна з цих частин може визнаватися в бухгалтерському обліку як окремий об'єкт основних засобів.

Придбані основні засоби оцінюються по первинній вартості, яка включає вартість придбання і всі витрати пов'язані з доставкою і доведенням об'єкту до експлуатації.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання цього об'єкту. Термін корисного використання та ліквідаційну вартість, установлюються і затверджуються наказом по підприємству.

Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонти основних засобів списуються на витрати періоду у міру їх виникнення.

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 вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Основні засоби, призначені для продажу, і відповідають критеріям визнання враховуються відповідно до П(С)БО 27 «Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

До складу малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи, які використовуються в процесі надання послуг, для здійснення адміністративних або соціальних функцій очікуваний, термін корисного використання яких більше одного року, та первісна вартість яких менше 20 000,00 грн.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта та складає 100 % його вартості.

На дату фінансової звітності основні засоби обліковуються за первісною вартістю за мінусом накопиченої амортизації та збитків від знецінення активів.

Розкриття інформації про основні засоби наводиться у примітках до фінансової звітності відповідно до вимог П(С)БО 7.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи Товариства враховуються і відображаються у фінансовій звітності згідно П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

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

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду їх використання. Очікуваний термін корисного використання нематеріальних активів визначається при їх введенні в облік спеціальною комісією, призначеною керівником Товариства.

Запаси. Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до П(С)БО 9.

Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається з вартості придбання і інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням.

При оцінці вибуття запасів Товариство застосовує метод ФІФО.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місяцями експлуатації і відповідними особами протягом

строку їх фактичного використання.

Дебіторська заборгованість. Визнання, оцінку та облік дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Для мети фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (отримання очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і відображається по чистій вартості реалізації.

Резерв сумнівних боргів формується за результатами проведення інвентаризації дебіторської заборгованості і прийняття рішення комісією про значну ймовірність неповернення дебіторської заборгованості, незалежно від кількості днів, у розмірі 100% від вартості непокритої гарантіями (забезпеченнями) заборгованості.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною, списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Грошові кошти і їх еквіваленти. Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках, наявні грошові кошти в касах, грошові документи і еквіваленти грошових коштів, не обмежені у використанні.

Зобов'язання і резерви. Облік і визнання зобов'язань і резервів в Товаристві здійснюється відповідно до П(С)БО 11.

Зобов'язання Товариства, класифікується на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Товариство визнає як резерви:

- резерв оплати відпусток; який формується щомісячно протягом звітного періоду
- резерв оплати послуг та інших виплат за укладеними договорами з клієнтами, що виникають в результаті здійснення продажів та нараховуються (виплачуються) в наступних періодах.

Винагороди працівникам. Поточні виплати працівникам включають: заробітну плату за окладами та тарифами, інші нарахування з оплати праці; виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки та інший оплачуваний невідпрацьований час); премії та інші заохочувальні виплати, що підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців по закінченні періоду, у якому працівники виконують відповідну роботу, тощо.

В процесі господарської діяльності Товариство сплачує обов'язкові внески до Державних фондів соціального страхування за своїх працівників, в розмірі передбаченому Законодавством України.

Визнання доходів і витрат. Критерії визнання доходу, наведені в П(С)БО 15, застосовуються окремо до кожної операції. Проте ці критерії потрібно застосовувати до окремих елементів однієї операції або до двох чи більше операцій разом, якщо це впливає із суті такої господарської операції (операцій).

Дохід від реалізації продукції признається, тоді, коли фактично здійснений перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (товар відвантажений і право власності передано) і дохід відповідає всім критеріям визнання відповідно до П(С)БО 15.

Особливих умов визнання доходу від реалізації готової продукції відповідно до політики Товариства не передбачено.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку відповідно до вимог П(С)БО 16 «Витрати».

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Витрати по податку на прибуток. Витрати по податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до П(С)БО 17.

Витрати по податку на прибуток, відображені в Звіті про фінансові результати, складаються з сум поточного і відстроченого податку на прибуток.

Власний капітал. Статутний капітал, включає внески учасників.

Пов'язані особи. Товариство визначає пов'язаних осіб відповідно до ознак, які наводяться в П(С)БО 23.

Товариство розкриває інформацію щодо пов'язаних осіб у примітках до фінансової звітності. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин пов'язаних сторін, увага має бути спрямована на суть цих відносин, а не просто на юридичну форму.

Сегменти. Товариство через свої технологічні особливості і практикою організації виробництва, що склалася, займається одним видом діяльності. Тому господарсько-галузеві сегменти не виділяє.

У разі розширення масштабів діяльності Товариства і появи відокремлених частин діяльності з виробництва або продажу продукції, товарів, послуг Товариство представлятиме фінансову звітність з урахуванням П(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами».

Події, що відбулися після звітної дати. Керівництво Товариства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності і осіб, уповноважених підписувати звітність.

При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати і відображає їх у фінансовій звітності відповідно до П(С)БО 6.

Елементи фінансової звітності. Товариство складає та подає фінансову звітність у формах, затверджених наказом Міністерства фінансів України за № 73 від 07.02.2013 року та включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, Примітки до фінансової звітності.

3. Нематеріальні активи.

Інформація про нематеріальні активи за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, було представлено наступним чином:

(тис. грн.)

Назва нематеріального активу	Первісна вартість станом на 31 грудня 2019 року	Придбання на протязі звітного періоду	Вибуття на протязі звітного періоду	Первісна вартість станом на 31 грудня 2020 року
Інші нематеріальні активи	1 998	-	-	1 998
Разом:	1 998	-	-	1 998

Первісна вартість нематеріальних активів відповідає відповідним сумах статті «Нематеріальні активи», рядок 1001 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Загальна сума амортизаційних відрахувань станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, представлена таким чином:

(тис. грн.)

Назва нематеріального активу	Амортизаційні відрахування станом на 31 грудня 2019 року	Нарахування на протязі звітного періоду	Вибуття на протязі звітного періоду	Амортизаційні відрахування станом на 31 грудня 2020 року
Інші нематеріальні активи	346	440	-	786
Разом:	346	440	-	786

Загальна сума амортизаційних відрахувань відповідає відповідним сумах статті «Нематеріальні активи», рядок 1002 Звіту про фінансовий стан за відповідні періоди.

4. Основні засоби.

Інформація про основні засоби за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, була представлена наступним чином:

(тис. грн.)

Групи основних засобів	Первісна вартість станом на 31 грудня 2019 року	Придбання на протязі звітного періоду	Вибуття на протязі звітного періоду	Первісна вартість станом на 31 грудня 2020 року
Машини та обладнання	3 504	133	-	3 637
Інструменти, прилади, інвентар	654	-	-	654
Інші основні засоби	17	-	-	17
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1 369	312	-	1 681

Інші необоротні матеріальні активи	478	14	-	492
Разом:	6 022	459	-	6 481

Первісна вартість основних засобів відповідає відповідним сумах статті «Основні засоби», рядок 1011 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Загальна сума амортизаційних відрахувань станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, представлена таким чином:

(тис. грн.)				
Групи основних засобів	Знос станом на 31 грудня 2019 року	Нарахування на протяжці звітнього періоду	Вибуття на протяжці звітнього періоду	Знос станом на 31 грудня 2020 року
Машини та обладнання	2 568	645	-	3 213
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	436	107	-	543
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1 369	312	-	1 681
Інші необоротні матеріальні активи	76	34	-	110
Разом:	4 449	1 098	-	5 547

Сума амортизаційних відрахувань відповідає відповідним сумах статті «Основні засоби», рядок 1012 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Амортизаційні відрахування.

Загальна сума амортизаційних відрахувань за 2020 та 2019 роки, представлена таким чином:

(тис. грн.)		
Відображено в складі	За 2020 рік	За 2019 рік
Адміністративні витрати	1 098	1 268
Усього амортизаційних відрахувань:	1 098	1 268

5. Торгівельна дебіторська заборгованість.

Торгівельна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, була представлена наступним чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість за послуги	205 654	232 459
Разом:	205 654	232 459

Торгівельна дебіторська заборгованість відповідає сумах статті «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» рядок 1125 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Станом на 31 грудня 2020 року торгова дебіторська заборгованість включала залишки до отримання від пов'язаних сторін у сумі 40 931 тис. грн. (2019: 30 134 тис. грн.) (Примітка 21).

6. Дебіторська заборгованість за виданими авансами.

Попередні оплати на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, були представлені наступним чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Аванси, видані постачальникам за:		
послуги	6 927	5 241

Аванси, видані постачальникам, відповідають сумах статті «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» рядок 1130 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

7. Інша поточна дебіторська заборгованість.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, була представлена наступним чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Поворотна фінансова допомога	1 250	-

Позики надані працівникам	175	859
Інша заборгованість	52	52
Разом:	1 477	911

Залишки іншої поточної дебіторської заборгованості відповідають сумам статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» рядок 1155 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди. Станом на 31 грудня 2020 року інша поточна дебіторська заборгованість включала залишки до отримання від пов'язаних сторін у сумі 1 250 тис. грн. (Примітка 21).

8. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином: (тис. грн.)

Назва статті	2020 рік	2019 рік
Грошові кошти в банках у національній валюті	20 794	1 455
Грошові кошти в банках у іноземній валюті	-	-
Разом:	20 794	1 455

Грошові кошти та їх еквіваленти відповідають сумам статті «Гроші та їх еквіваленти» рядок 1165 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

9. Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, були представлені наступним чином: (тис. грн.)

Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Податкові зобов'язання з ПДВ, нараховані на суму отриманих авансових платежів	177	146
Податковий кредит, щодо якого існує обмеження використання	-	-
Разом:	177	146

Інші оборотні активи відповідають сумам статті «Інші оборотні активи» рядок 1190 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

10. Склад статей Звіту про рух грошових коштів.

Інші надходження та інші витрачання грошових коштів за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, представлені наступним чином: (тис. грн.)

Назва статті	2020 рік	2019 рік
Інші надходження		
Інші надходження	5	-
Інші витрачання		
Послуги банку	244	184

11. Власний капітал.

Статутний капітал. Станом на 31.12.2020 року, згідно статті 11 Статуту ТОВ «АМ ЦЕНТРАЛ СЕРВІС УКРАЇНА» (нова редакція), зареєстрованого 22.05.2019 року, розмір Статутного капіталу становить 2 тис. грн. Статутний капітал сформовано і сплачено у розмірі 2 тис. грн., що складає 100% загального його розміру.

Нерозподілений прибуток.

Станом на 31.12.2019 року нерозподілений прибуток складав 147 872 тис. грн.

Назва рядка фінансової звітності	Код рядка	Залишок на 31.12.2019 року	Коригування	Скоригований залишок на 01.01.2020 року
Нерозподілений прибуток	1420	147 872	(108)	147 764
Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	9 860	108	9 968

На протязі звітного періоду нерозподілений прибуток було зменшено на суму нарахованих дивідендів учасникам у розмірі 104 418 тис. грн. та збільшено на суму отримано чистого прибутку

по результатах господарської діяльності за 12 місяців 2020 року у розмірі 96 935 тис. грн. Станом на 31.12.2020 року нерозподілений прибуток становить 140 281 тис. грн.

12. Торгова кредиторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, торгова кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Торгова кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	58 869	82 525
Торгова кредиторська заборгованість (оренда)	21	23
Разом:	58 890	82 548

Торгова кредиторська заборгованість Товариства відповідає сумам статті «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» рядок 1615 Звіту при фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Станом на 31 грудня 2020 року до складу торгівельної кредиторської заборгованості були включені залишки за операціями з пов'язаними сторонами у сумі 3 615 тис. гривень (2019: 8 414 тис. гривень) (Примітка 21).

13. Кредиторська заборгованість за авансами одержаними.

Станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, кредиторська заборгованість за авансами одержаними була представлена таким чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Кредиторська заборгованість за авансами одержаними послуги	130	41
Разом:	130	41

Кредиторська заборгованість за авансами одержаними відповідає статті «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» рядок 1635 Звіту при фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

14. Податки до сплати.

Станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, податки до сплати були представлені таким чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Податок на прибуток	9 435	6 253
Податок на додану вартість	8 197	3 715
Разом:	17 632	9 968

Податки до сплати відповідають сумам статті «Заборгованість за розрахунками з бюджетом» рядок 1620 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

15. Інші поточні зобов'язання.

Інші поточні зобов'язання на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, представлено наступним чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Податковий кредит з ПДВ по авансах виданих	1 104	830

Зобов'язання відповідають сумам статті «Інші поточні зобов'язання» рядку 1690 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

16. Дохід від реалізації.

Дохід від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, був представлений таким чином:

(тис. грн.)		
Назва статті	За 2020 рік	За 2019 рік
Дохід від реалізації послуг	391 371	362 414
Разом:	391 371	362 414

17. Собівартість реалізації в розрізі елементів.

Собівартість реалізації в розрізі елементів за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року представлена наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті	За 2020 рік	За 2019 рік
Послуги сторонніх організацій	200 688	197 580
Разом:	200 688	197 580

18. Склад інших операційних доходів та витрат.

Інші операційні доходи та витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, представлені наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті	За 2020 рік		За 2019 рік	
	Сума доходу	Сума витрат	Сума доходу	Сума витрат
1	2	3	4	5
Купівля-продаж іноземної валюти	973	156	19	338
Операційно-курсові різниці	347	18	321	-
Врегулювання кредиторської заборгованості	-	67	-	7
Операційна оренда необоротних активів	2 857	-	6 748	-
Інші	-	22	-	4
Всього інші операційні доходи (+)	4 177	-	7 088	-
Всього інші операційні витрати (-)	-	263	-	349

Графи 2, 4 відповідають сумах статті «Інші операційні доходи» рядок 2120 Звіту про сукупний дохід за відповідні звітні періоди. Графи 3, 5 відповідають сумах статті «Інші операційні витрати» рядок 2180 Звіту про сукупний дохід за відповідні звітні періоди.

19. Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року представлені наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті	За 2020 рік	За 2019 рік
Матеріальні затрати	556	629
Заробітна плата та пов'язані з нею витрати*	49 460	55 855
Амортизація	1 539	1 545
Послуги банку	244	183
Інші послуги сторонніх організацій	24 694	24 842
Разом:	76 493	83 054

Суми відповідають статті «Адміністративні витрати» рядок 2130 Звіту про сукупний дохід за відповідні звітні періоди.

*Витрати на персонал, включали зарплату та пов'язані з нею витрати вищому управлінському персоналу в кількості 4 осіб, були представлені наступним чином:

(тис. грн.)

	За 2020 рік	За 2019 рік
Заробітна плати	7 211	7 948
Єдиний соціальний внесок	792	661
Разом:	8 003	8 609

20. Витрати на збут.

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року представлені наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті	За 2020 рік	За 2019 рік
Послуги сторонніх організацій	4	-

Суми відповідають статті «Витрати на збут» рядок 2150 Звіту про сукупний дохід за відповідні звітні періоди.

21. Операції з пов'язаними сторонами.

Операції Товариства зі своїми пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

2020 рік

(тис. грн.)

Пов'язана сторона	Виручка від надання послуг (з ПДВ)	Придбання послуг (з ПДВ)	Нарахування дивідендів	Виплачено дивідендів
Всього:	105 734	4 727	104 418	87 190

2019 рік

(тис. грн.)

Пов'язана сторона	Виручка від надання послуг (з ПДВ)	Придбання послуг (з ПДВ)	Нарахування дивідендів	Виплачено дивідендів
Всього:	83 612	16 631	41 963	41 963

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року, непогашені залишки за операціями з пов'язаними сторонами були представлені таким чином:

(тис. грн.)

Пов'язана сторона	Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 року	Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 року
	За надані послуги	За надані послуги
Всього	42 181	30 134

(тис. грн.)

Пов'язана сторона	Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2020		Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019	
	За розрахунками з учасниками (дивіденди)	Послуги	За розрахунками з учасниками (дивіденди)	Послуги
Разом:	17 228	3 615	-	8 414

22. Умовні і контрактні зобов'язання.

Операційне середовище, ризики та економічна ситуація. Протягом 2020 року економічна ситуація та операційне середовище в значній мірі визначалось запровадженням карантинних заходів пов'язаних із пандемією COVID-19. Внаслідок пандемії падіння економіки України становило близько 6 %. Карантин обвалив споживчі настрої та зупинив декілька галузей – роздрібно торгівлю, авіап перевезення, готельний та ресторанний бізнес. Компанії заморозили інвестиційні програми. Економічна ситуація наприкінці року свідчить про поступове відновлення ділової активності в результаті поступової адаптації компаній до карантинних обмежень. Водночас високий рівень невизначеності у майбутньому залишається.

Керівництво вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримання стабільної діяльності Товариства в умовах, що склалися. Однак наразі невідомо, як буде у подальшому розвиватися ситуація у країні в цілому та, відповідно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Товариства.

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

Оподаткування.

Для податкового середовища в Україні характерні складності податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими.

На думку керівництва, Товариство виконало усі вимоги чинного податкового законодавства. Керівництво не виключає, що у результаті майбутніх податкових перевірок можуть виникнути суперечності в тлумаченні або оцінці даних, поданих у податковій документації Товариства, що

може призвести до нарахування додаткових податкових зобов'язань, штрафів та пені. На думку керівництва, відповідні положення податкового законодавства інтерпретовані ним коректно, і Товариство нарахувало та сплатило всі податки відповідно до чинного податкового законодавства України. Водночас, у разі іншого підходу до трактування таких операцій податковими органами, керівництво оцінює суму можливих умовних зобов'язань станом на 31 грудня 2020 року як незначну для цілей цієї фінансової звітності. Згідно з чинним законодавством податкові декларації підлягають перевірці протягом трьох років після їх подання. Ризик додаткових податкових нарахувань у результаті регулярних податкових перевірок із часом значно знижується.

Пенсійні та інші зобов'язання.

Відповідно до Законодавства України, Товариство зобов'язане нараховувати та сплачувати до бюджету України єдиний соціальний внесок, який встановлюється у відсотках від нарахованого фонду заробітної плати та нарахованих зобов'язань за договорами цивільно-правового характеру. Починаючи з 01 січня 2016 року встановлено фіксовану ставку єдиного соціального внеску в розмірі 22%.

23. Управління капіталом.

Політика управління капіталом направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які виникають, та гнучкості у питаннях доступу до ринків капіталу.

24. Затвердження фінансової звітності.

Ця фінансова звітність була схвалена керівництвом і затверджена 26 лютого 2021 року.

Директор

Головний бухгалтер



О.М. Гороховський