

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БГС АУДИТ»
61145, м. Харків, вул. Космічна, 26, тел. (057) 7-140190
Код ЄДРПОУ 31235849

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності за **2020** рік

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"НОВА СИСТЕМА"

що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при випуску
проспекту емісії простих іменних акцій.

м. Харків, 2021

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності за 2020 рік
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"НОВА СИСТЕМА"

що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при випуску проспекту емісії простих іменних акцій

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, управлінському персоналу
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"НОВА СИСТЕМА"

РОЗДІЛ I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Вступний параграф

Основні відомості про Товариство:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НОВА СИСТЕМА»

Код за ЄРДПОУ - 00226537

Місцезнаходження Україна, 61033 м. Харків, вулиця Шевченка, будинок 317

Дата державної реєстрації 14.10.1994 року, Номер запису 1 480 120 0000 004166, 29.11.2004р.

Дата внесення останніх змін до статуту. 30.05.2019р., реєстраційний номер справи 1 480 004166 83

Основні види діяльності: відповідно за КВЕД:

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна (основний);

77.32 Надання в оренду будівельних машин і устаткування;

77.33 Надання в оренду офісних машин і устаткування, у тому числі комп'ютери;

77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у.;

82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг, н. в. і. у.;

47.99 Інші види роздрібної торгівлі поза магазинами;

63.99 Надання інших інформаційних послуг, н. в. і. у.

Ліцензії відсутні

Керівник – Генеральний директор Семенов Висиль Васильович,

Головний бухгалтер – Кончак Руслан Іванович.

Кількість працівників – 21 особа.

Перелік звітів, що входять до складу перевіреної фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року;

- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік;

- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;

- Звіт про власний капітал за 2020 рік;

- Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік;

Перевірці підлягали також реєстри синтетичного та аналітичного обліку, зведені облікові та первинні документи, що відображають господарські операції за період з 1 січня по 31 грудня 2020 року.

Важливі аспекти облікової політики Товариства обумовлені в наказі № 1 від 01 січня 2020 р. «Про облікову політику ПрАТ «НОВА СИСТЕМА». Перевірена звітність додається. Аудиторську перевірку здійснено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності до застосовної концептуальної основи фінансової звітності МСФЗ. Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV і 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, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

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

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

доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними,

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

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

Висловлення думки.

Немодифікована думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПрАТ «НОВА СИСТЕМА», що складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік;
- Звіту про власний капітал за 2020 рік;
- Приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік;

На нашу думку, фінансова звітність Товариства, що додається, складена з дотриманням вимог та розкриває, в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV 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 етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

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

Інша інформація

Згідно з МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», ми виконали процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників Товариства, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності Товариства, структуру її власності та

корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризик, оцінки та огляди фінансових результатів.

Відповідно до МСА 450 «Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту» нами було розглянуто питання щодо вибору та застосування облікової політики та облікових оцінок щодо визначення їх впливу на звітність в цілому. Нами оцінено їх вплив на звітність, що перевірялася. Нами також були проведені аналітичні процедури щодо аналізу показників ліквідності та платоспроможності. Ми провели тестування системи внутрішнього контролю з метою отримання висновків щодо її надійності та дієвості. На нашу думку, система внутрішнього контролю Товариства є ефективною для обсягів реалізації товарів та послуг, що надає Товариство, для запобігання фактам шахрайства та помилок.

Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства або помилок.

Масштаби нашої перевірки не були обмежені будь-яким способом та нам надали доступ до всієї необхідної інформації.

Аудит не гарантує виявлення всіх суттєвих викривлень через такі фактори, як використання суджень, тестувань, обмеження, властиві внутрішньому контролю, а також через те, що більшість доказів, доступних аудиторю, є радше переконливими, ніж остаточними.

Властиві обмеження аудиту створюють невід'ємний ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансових звітів не будуть виявлені, навіть при належному плануванні і здійсненні аудиту відповідно до МСА.

ПрАТ «НОВА СИСТЕМА» не належить до товариств що становлять суспільний інтерес.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, 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.

Розкриття інформації щодо показників фінансової звітності.

Не змінюючи висловлену думку, аудитор вважає за потрібне розкрити інформацію відносно показників фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2020 р.

В ході аудиту з'ясовано, що Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому вимірі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення методом подвійного запису згідно із Планом рахунків бухгалтерського обліку.

Облікова політика Товариства базується на принципах Національних стандартів бухгалтерського обліку, які не суперечать принципам Міжнародних стандартів, та затверджена наказом № 1 від 01.01.2020 р.

Відповідно до вимог Міжнародного стандарту аудиту № 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора» та № 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, які містять перевірену фінансову звітність», аудитором зроблено висновки щодо окремих компонентів фінансового звіту, а саме:

Необоротні активи.

Вартість необоротних активів становить по залишковій вартості:

Тис. грн.

Види необоротних активів	На 31.12.2019р.	На 31.12.2020р.
Нематеріальні активи	10	4
Незавершені капітальні інвестиції	1204	1236
Основні засоби	167	162
Інвестиційна нерухомість	12142	11584
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	206	206
Відстрочені податкові активи	13	13

На нашу думку, визнання, класифікація, оцінка за видами активів та розкриття інформації Товариством про них у фінансовій звітності відображено достовірно та у відповідності до встановлених нормативів, зокрема до МСФЗ.

Основні засоби.

На кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2020 року вартість основних засобів, якими володіє ПрАТ "НОВА СИСТЕМА", складає 162 тис. грн., станом на 31.12.2019р. – 162 тис. грн. За 2020 рік надійшло основних засобів на суму 3 тис. грн.

Оборотні активи.

Тис. грн.

Види оборотних активів	На 31.12.2019р.	На 31.12.2020р.
Запаси	59	14
Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги	35	52
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	1988	933
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	69	274
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	34	2
Грошові кошти та їх еквіваленти	66	182
Інші оборотні активи	375	74

Запаси.

Порядок визнання та первісна оцінка придбаних запасів відповідає вимогам МСБО 2 «Запаси». Запаси в фінансовій звітності враховуються за найменшою з двох величин: фактичною собівартістю або чистою ціною реалізації. При передачі запасів у виробництво, для продажу або іншому вибутті для оцінки використовується метод ФІФО.

Всі запаси відповідають критеріям визнання. Запасів в заставі немає.

На кінець року невизнаних активів немає.

Дебіторська заборгованість.

Станом на 31.12.2020 р. дебіторська заборгованість складає 1261 тис. грн.

Визнання та оцінка реальності дебіторської заборгованості за товари, роботи (послуги) відображена у фінансовій звітності відповідно МСФЗ.

Станом на 31.12.2020 року відбулося загальне зменшення суми дебіторської заборгованості.

Вартість дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом складається з авансових платежів з податку на прибуток, ПДФО та військового збору.

Грошові кошти.

Грошові кошти складаються виключно з коштів на банківських рахунках Товариства. Ведення операцій на рахунках в банку проводиться згідно з вимогами чинного законодавства України щодо безготівкових розрахунків в національній валюті.

Залишки грошових коштів по рахункам у банках підтверджено довідками обслуговуючих банків і відповідають даним синтетичного обліку.

Залишки грошових коштів станом на 31.12.2020 р. Складають 182 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення.

Тис. грн.

Види зобов'язань	На 31.12.2019р.	На 31.12.2020р.
Інші довгострокові зобов'язання	4944	4944

Поточні зобов'язання і забезпечення.

Види	На 31.12.2019р.	На 31.12.2020р.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	78	96
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	261	430
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	6	8
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	31	37
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	2257	405
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	27	27
Поточні забезпечення	95	140
Інші поточні зобов'язання	416	2409

Визнання, облік та оцінка поточних зобов'язань відображені відповідно до МСФЗ. Кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю.

Власний капітал.

Тис. грн.

Види власного капіталу	На 31.12.2019р.	На 31.12.2020р.
Зареєстрований (пайовий капітал)	2892	2892
Капітал у дооцінках	5846	5655
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(485)	(2307)

Зареєстрований капітал Товариства складає 2 891 914,25 грн. грн., складається із 11 567 657 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. за штуку. Розмір статутного капіталу Товариства відповідає установчим документам Товариства.

Облік нерозподіленого прибутку та його використання ведеться у порядку визначеному відповідними нормативними документами з бухгалтерського обліку та Статуту Товариства.

На нашу думку, інформація про власний капітал та його структуру у фінансовій звітності ПрАТ «НОВА СИСТЕМА» відображена у відповідності до МСФЗ.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Аудитор підтверджує правильність відображення нерозподіленого прибутку Товариства у сумі 2 307 тис. грн.

Загальний розмір власного капіталу становить **6 240 тис. грн.**

Фінансові результати.

Аудитор вважає, що звіт про фінансові результати за 2020 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства, а також розкриває інформацію про них. За результатами 2020 року Товариство має збиток у розмірі – 1822 тис. грн.

Методи визначення оподаткованого прибутку відповідно до податкового обліку співпадають з методами, що регулюються Податковим кодексом України.

Доходи.

Аналізуючи облік доходів від діяльності Товариства, аудитор зробив висновок, що облік доходів, методика їх розподілу відповідає МСФЗ.

Структура доходів Товариства складає:

Тис. грн.

Види доходів	На 31.12.2019р.	На 31.12.2020р.
Дохід від реалізації продукції, товарів, послуг	19 941	17 270

Вказані доходи відображалися на підставі первинних документів – актів виконаних робіт, накладних, банківських документів та бухгалтерських розрахунків.

Відхилень між даними первинних документів, бухгалтерським обліком та фінансовою звітністю аудитором не встановлено.

Принципи визнання податкових доходів за період, який перевіряється відповідають нормам, встановленим Податковим кодексом України.

Витрати.

Аналізуючи облік витрат на виробництво та обіг, аудитором зроблено висновок, що склад витрат, методика їх розподілу відповідає МСФЗ.

Структура витрат Товариства складає:

Тис. грн.

Види витрат	На 31.12.2019р.	На 31.12.2020р.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	20527	19001
Адміністративні витрати	83	91

Бухгалтерський облік витрат Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

Відхилень між даними первинних документів, бухгалтерським обліком та фінансовою звітністю аудитором не встановлено.

Принципи визнання податкових витрат за період, який перевіряється відповідають нормам, встановленим Податковим кодексом України.

РОЗДІЛ II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Розрахункова вартість чистих активів складає 6420 тис. грн., що вище від зареєстрованого (пайового) капіталу 2892 тис. грн., тобто вартість чистих активів товариства відповідає вимогам чинного законодавства України (п.3 ст. 155 ЦКУ).

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА 720 (переглянутий) "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність") по результатам аудиту не виявлено.

ПрАТ «НОВА СИСТЕМА» дотримується принципів корпоративного управління, застосовує систему внутрішнього контролю, яка полягає в перевірці вже виконаних операцій з метою перевірки їх на відповідність інструктивним матеріалам, вказівкам та нормативним актам чинного законодавства України.

Інформація, отримана в результаті аудиторських процедур, а саме ідентифікації та оцінки аудитором ризиків, не виявила суттєвого викривлення фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю за 2020 рік, згідно вимог МСА 240 "Відповідальність аудитора що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності".

Розкриття інформації про формування та сплату зареєстрованого (пайового) капіталу.

Зареєстрований (пайовий) капітал ПрАТ «НОВА СИСТЕМА» становить 2 891 914,25 (Два мільйони вісімсот дев'яносто одну тисячу дев'ятсот чотирнадцять) грн., 14 коп., який сформовано із 11 567 657 (Одинадцять мільйонів п'ятсот шістдесят сім тисяч шістсот п'ятдесят сім) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. Неоплаченого капіталу Товариство не має.

Згідно з установчими документами статутний капітал Товариства складає 2 891 914,25 (Два мільйони вісімсот дев'яносто одну тисячу дев'ятсот чотирнадцять) грн., 14 коп. грн.. Сума зареєстрованого (пайового) статутного капіталу відповідає установчим документам.

ПрАТ «НОВА СИСТЕМА» повідомляє, що згідно реєстру акціонерів, наданого ПАТ «НДУ» акціонерами товариства є:

Найменування	Кількість акціонерів	Кількість акцій у Статутному капіталі, шт	% до Статутного капіталу Товариства
Фізичні особи - акціонери	1142	11116048	96,09
Юридичні особи - акціонери	9	451609	3,91
Всього	1151	11 567 657	100,00

Статутний фонд **сплачено повністю**, заборгованість учасників перед Товариством відсутня.

Згідно Рішення Загальних зборів засновників ПрАТ «НОВА СИСТЕМА», (протокол № 1 від 1 березня 2021 року) було прийнято Рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства з 2 891 914,25 грн. (двох мільйонів восьмисот дев'яносто однієї тисячі дев'ятсот чотирнадцяти гривень 25 коп.) до 15 492 500,00 грн. (п'ятнадцять мільйонів чотириста дев'яносто двох тисяч п'ятсот гривень) шляхом розміщення додаткових простих іменних акцій у кількості 50 402 343 (п'ятдесят мільйонів чотириста дві тисячі триста сорок три) штуки існуючої номінальної вартості 0,25 грн. (нуль гривень 25 копійок) за одну акцію, загальною номінальною вартістю 12 600 585,75 грн. (дванадцять мільйонів шістсот тисяч п'ятсот вісімдесят п'ять гривень 75 копійок) за рахунок додаткових внесків без здійснення публічної пропозиції.

Власний капітал ПрАТ «НОВА СИСТЕМА» станом на 31 грудня 2020 року становив 6 240 000,00 грн. Розкриття інформації про зобов'язання. Довгострокових та поточних зобов'язань у Товариства на момент аудиторської перевірки на балансі станом на 31 грудня 2020 року не враховувалось. Визнання, облік та оцінка зобов'язань у періоді, що перевірявся, в цілому відповідають вимогам Наказу про облікову політику та вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Розкриття інформації про доходи та витрати. Аудиторами методом тестування перевірено дані інформації наведеної в фінансових звітах станом на 31.12.2020 року. Перевіркою встановлено, що інформація подана достовірно в усіх суттєвих аспектах. Фінансова звітність складена у відповідності з вимогами Міжнародних Стандартів бухгалтерського обліку та діючого законодавства. Враховуючи вимоги Міжнародного стандарту з аудиту № 720 (переглянутий), аудитори ознайомились з іншою інформацією, на предмет виявлення наявності суттєвих суперечностей з перевіреними фінансовими звітами. За наданою управлінським персоналом додатковою інформацією щодо господарської діяльності Товариства, суттєвих суперечностей з даними фінансової звітності не встановлено.

Аналіз фінансового стану Товариства

№ з/п	Зміст признаку	Результативний показник	Примітки
Фінансові ознаки			
1	Від'ємна величина чистих активів або невиконання встановлених законодавством вимог відносно чистих активів	-	Не має
2	Позики з фіксованим строком, погашення яких наближається, за відсутності реальних перспектив пролонгації чи погашення, або надмірна залежність від короткострокових позик для фінансування довгострокових активів	-	не має
3	Зміна схеми оплати товарів (робіт, послуг) постачальникам на умовах комерційного кредиту або розстрочки платежів в порівнянні з розрахунками по мірі постачання товару (робіт, послуг)	-	не змінювалася
4	Суттєві відхилення значень основних коефіцієнтів, які характеризують фінансове становище підприємства, від звичайних значень таких коефіцієнтів:	-	нормативне значення
	коефіцієнт поточної ліквідності	0,43	> 2
	коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,05	> 0,2
	коефіцієнт фінансової автономії	0,42	> 0,5
	коефіцієнт фінансової залежності	2,36	2, зниження
	коефіцієнт забезпеченості власними обіговими коштами	-1,32	> 0,1
	коефіцієнт рентабельності діяльності	0,00	> 0
5	Неспроможність погашати кредиторську заборгованість в належні терміни	дебіторська 1261 тис. грн кредиторська 3412 тис. грн	кредиторська заборгованість не покривається дебіторською заборгованістю
6	Неспроможність забезпечити фінансування розвитку діяльності або виконання інших важливих інвестицій	-	Не забезпечується
7	Значні збитки від основної діяльності	-1822 тис. грн.	збиток за 2020 рік
8	Труднощі з додержанням умов договору про позику	-	Не має
9	Заборгованість з виплат або припинення виплату дивідендів	-	не має
10	Економічно нераціональні боргові зобов'язання	-	не встановлено
11	Признаки банкрутства, встановлені законодавством України	-	вірогідність банкрутства сумнівна
Виробничі ознаки			
12	Звільнення основного виробничого персоналу без його заміни	-	чисельність працівників 21 особа
13	Втрата ринку збуту, ліцензії або основного постачальника	-	часткова втрата ринку збуту
14	Проблеми з трудовими ресурсами або дефіцит значущих виробничих фондів	-	не встановлено
15	Суттєва залежність від успішного виконання конкретного проекту	-	не має
16	Суттєвий обсяг продаж сировини, матеріалів, порівняний з об'ємом виручки від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) або перевищуючий його	-	не має
Інші ознаки			
17	Недотримання вимог до рівня капіталу або інших статутних вимог	2892 Тис. грн.	розмір статутного капіталу
18	Зміни в законодавчому чи нормативному акті або урядовій політиці, які, за очікуванням, негативно вплинуть на суб'єкт господарювання	-	на загальних підставах
19	Відсутність страхування чи не повне страхування від ризику катастроф	-	страхування ризиків не платежів за експорт продукції

Висновок:

Керуючись власним досвідом і знаннями клієнта, застосовуючи оціночний метод оцінки аудиторського ризику, даючи висновок про повну вірогідність даних зовнішньої звітності, хоча там можливі помилки та невідповідності, які не потрапили в поле зору аудиторів рахуємо, що при перевірці існував певний аудиторський ризик. Дана оцінка аудиторського ризику була використана при проведенні планування аудиту Товариства. Аудиторами під час перевірки була зібрана достатня кількість інформації для складання висновку. На нашу думку, фінансова звітність Товариства представлена об'єктивно у всіх суттєвих аспектах та відповідає вимогам чинного законодавства України, справедливо і достовірно відображає його фінансовий стан на 31 грудня 2020 року.

ПрАТ «НОВА СИСТЕМА» станом на 31 грудня 2020 року має заявлений (статутний) капітал у розмірі 2 891 914,25 (два мільйони вісімсот дев'яносто одну тисячу дев'ятисот чотирнадцяти гривень 25 коп.) грн., та нерозподілений прибуток по результатам господарської діяльності за 2020 рік 2 306 645,88 (Два мільйона триста шість тисяч шістсот сорок п'ять гривень, 88 коп.).

Розмір власного капіталу станом на 31 грудня 2020 року складає 6 239 890,32 (Шість мільйонів двісті тридцять дев'ять тисячі вісімсот дев'яносто гривень, 32 коп.). Таким чином на думку аудитора станом на 31 грудня 2020 року ПрАТ «НОВА СИСТЕМА» має можливість збільшити розмір статутного капіталу Товариства з 2 891 914,25 грн. (двох мільйонів восьмисот дев'яносто однієї тисячі дев'ятисот чотирнадцяти гривень 25 коп.) до 15 492 500,00 грн. (п'ятнадцяти мільйонів чотириста дев'яносто двох тисяч п'ятисот гривень) шляхом розміщення додаткових простих іменних акцій у кількості 50 402 343 (п'ятдесят мільйонів чотириста дві тисячі триста сорок три) штуки існуючої номінальної вартості 0,25 грн. (нуль гривень 25 копійок) за одну акцію, загальною номінальною вартістю 12 600 585,75 грн. (дванадцять мільйонів шістсот тисяч п'ятсот вісімдесят п'ять гривень 75 копійок) за рахунок додаткових внесків без здійснення публічної пропозиції.

Інші елементи

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Семеніхіна Юлія Олегівна.

Аудит проведено відповідно до Договору № 22/1-1 від 22.01.2021р. Період перевірки з 22.01.2021р.-02.03.2021р.

Підпис аудитора

Директор ПП «АФ «БГС Аудит»

Ключовий партнер із завдання, аудитор



Семеніхіна Юлія Олегівна
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 102305)

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: **Приватне підприємство «Аудиторська фірма «БГС Аудит»**

Код ЄДРПОУ: **31235749**

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - **№ 4659**

Місцезнаходження: **Україна, 61145, м. Харків, вул. Космічна, 26, офіс 310,**

тел. 057-714-01-90.

Дата видачі Звіту незалежного аудитора

02 березня 2021 року.

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВА СИСТЕМА"**

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
00226537		
6310136600		
230		
68.20		

Територія **ХАРКІВСЬКА**

за ЄДРПОУ

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**

за КОАТУУ

Вид економічної діяльності **Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна**

за КОПФГ

Середня кількість працівників **21**

за КВЕД

Адреса, телефон **вулиця Шевченка, буд. 317, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61033**

7203001

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.

Форми №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	10	4
первісна вартість	1001	17	17
накопичена амортизація	1002	7	13
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 204	1 236
Основні засоби	1010	167	162
первісна вартість	1011	238	241
знос	1012	71	79
Інвестиційна нерухомість	1015	12 142	11 584
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	16 399	16 421
Знос інвестиційної нерухомості	1017	4 257	4 837
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	206	206
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відетровані податкові активи	1045	13	13
Гудвіл	1050	-	-
Відетровані аквізиторські витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	13 742	13 205
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	59	14
Виробничі запаси	1101	59	14
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	35	52
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 988	933
з бюджетом	1135	69	274
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	34	2
інші поточні дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	66	182
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	66	182
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка переоплати 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	375	74
Усього за розділом II	1195	2 626	1 531
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	16 368	14 736

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зарезервованій (паіновий) капітал	1400	2 892	2 892
Внески до незарезервованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у доцінках	1405	5 846	5 655
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(483)	(2 307)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	8 253	6 240
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	4 944	4 944
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	4 944	4 944
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	78	96
розрахунками з бюджетом	1620	261	430
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	6	8
розрахунками з оплати праці	1630	31	37
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 257	405
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	27	27
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	95	140
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	416	2 409
Усього за розділом III	1695	3 171	3 552
IV. Зобов'язання згідно з цінними активами, утримувані для продажу, та групи вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	16 368	14 736

Керівник

Семенов Василь Васильович

Головний бухгалтер

Кончак Руслана Іванівна

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



Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВА СИСТЕМА"** за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
00226537		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2020

р.

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	17 270	19 941
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(19 001)	(20 527)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(1 731)	(586)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(91)	(83)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(1 822)	(669)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(1 822)	(669)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(1 822)	(669)

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	(1 822)	(669)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	11 836	12 950
Витрати на оплату праці	2505	1 340	1 186
Відрахування на соціальні заходи	2510	279	248
Амортизація	2515	402	408
Інші операційні витрати	2520	5 235	5 818
Разом	2550	19 092	20 610

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

Семенов Василь Васильович

Головний бухгалтер

Кончак Руслана Іванівна



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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	18 910	26 371
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	3	13
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1	5
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(13 763)	(20 970)
Праці	3105	(1 046)	(951)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(274)	(282)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5 845)	(2 732)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 097)	(481)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 748)	(2 251)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(24)	(96)
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	(27)	(13)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-2 065	1 345
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	(-)	(1 376)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-1 376
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	2 181	1 170
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	1 200
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	2 181	-30
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	116	-61
Залишок коштів на початок року	3405	66	127
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	182	66

Керівник

Семенов Василь Васильович

Головний бухгалтер

Кончак Руслана Іванівна



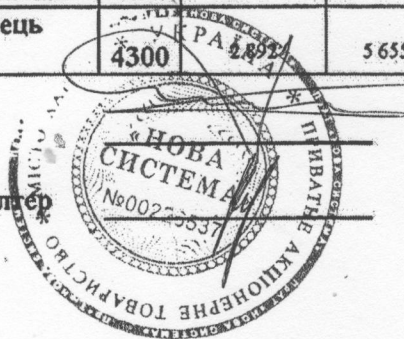
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку за матеріальне звхоочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго- ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(191)	-	-	-	-	-	(191)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(191)	-	-	(1 813)	-	-	(2 004)
Залишок на кінець року	4300	-	5 655	-	-	(2 298)	-	-	6 249

Керівник

Семенов Василь Васильович

Головний бухгалтер

Кончак Руслана Іванівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВА СИСТЕМА"

Територія ХАРКІВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коды		
2020	12	31
00226537		
6310136600		
230		
68.20		

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		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	17	7	-	-	-	-	-	6	-	-	-	17	13
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	17	7	-	-	-	-	-	6	-	-	-	17	13
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

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

(084)

-

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

(085)

-

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		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															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	16399	4257	22	-	-	-	-	580	-	-	-	16421	4837	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	238	71	3	-	-	-	-	8	-	-	-	241	79	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	16637	4328	25	-	-	-	-	588	-	-	-	16662	4916	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(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	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	1236
Разом	340	-	1236

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	206	-
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	-	206	-

З 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) - _____

З 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	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
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	-	-
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
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	-	-
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	-	-

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

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(632) - _____ %

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(633) - _____

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	182
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	182

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

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	14	-	-
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	14	-	-

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".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	52	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
 в 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	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року	1220	-
на кінець звітнього року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітнього року	1230	-
на кінець звітнього 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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	594
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 відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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) - _____

Умовні 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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом			(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Семенов Василь Васильович

Головний бухгалтер

Кончак Руслана Іванівна



В цьому звіті незалежного аудитора прошито та

пронумеровано

29 (двадцять дев'ять)

аркушів

