

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності**

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПЕЙНТ ТРЕЙД»
станом на 31 грудня 2020р.**

**м. Дніпро
2021р.**

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Засновникам

Керівництву

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПЕЙНТ ТРЕЙД»**

Звіт щодо аудиту фінансової звітності ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПЕЙНТ ТРЕЙД» станом на 31.12.2020р.

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПЕЙНТ ТРЕЙД»** (далі ТОВ «ПЕЙНТ ТРЕЙД») що додається, яка вкючає «Баланс»(Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020року, «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід), «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом), «Звіт про власний капітал» за 2020рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ТОВ «ПЕЙНТ ТРЕЙД» на 31 грудня 2020 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень стандартів бухгалтерського обліку в Україні (П(С)БО).

Основа для думки із застереженням

1. Управлінський персонал не скористався вимогами п.10 Положень(стандартів) бухгалтерського обліку в Україні №10 «Дебіторська заборгованість» по нарахуванню резерву сумнівних боргів одним з методів із застосування коефіцієнта сумнівності.

Якби управлінський персонал визнав необхідність :

-відобразити з урахуванням резерву сумнівних боргів, то дебіторська заборгованість по статтям заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості зменшилась б на загальну суму 1744,0 тис. грн. станом на 31.12.2020р. та це б зменшило нерозподілений прибуток та зменшило власний капітал станом на 31.12. 2020 року на суму 1744,0 тис. грн. , в тому числі по результатам звітного року це б зменшило чистий прибуток в сумі 1744,0 тис. грн.

2. Стаття «Запаси» відображена у Балансу(звіті про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року у розмірі 129861,0 тис. грн. слід було відобразити в сумі 123507,0 тис. грн.

Управлінський персонал не визнав запаси за чистою вартістю реалізації, а визнав їх лише за собівартістю, що є відхиленням від п. п. 24-28 Положень(Стандарту) №9 «Запаси» та п.5,16 П(С)БО №11 «Зобов'язання».

Якби Управлінський персонал визнав запаси за чистою вартістю реалізації, то потрібно було б нарахувати забезпечення під вартість неліквідів (запасів) на суму 6354,0 тис. грн.. Відповідно інші операційні витрати звітного року збільшилися б на суму 6354,0 тис. грн., чистий прибуток зменшився б на дану суму , а нерозподілений прибуток , власний капітал станом на 31.12.2020р. Товариства зменшився б на цю ж суму .

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 ТОВ «ПЕЙНТ ТРЕЙД» згідно з етичними вимогами, застосовними в Кодексі етики професійних бухгалтерів, виданих Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інші питання

Події, що відбуваються у період між датою фінансової звітності та датою звіту аудитора

При здійсненні запитів до управлінського персоналу, про те, чи відбулися будь-які події після звітного періоду, які могли б вплинути на фінансову звітність, аудиторами було отримано інформація, яка не була відображена в примітках до фінансової звітності, але є доречною як подальші події після дати балансу, які згідно П(С)БО № 6 "**Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах**", вказують на умови, що виникли після цієї дати та не потребують коригування статей фінансових звітів. Тому розкривасмо дану інформацію на здатність користувачів звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення.

Згідно Рішення учасника Товариства № 220302021 від 22.03.2021р., зареєстрованого нотаріально у Приватного нотаріуса Кухтіної В.В. у реєстрі за номером 832 у статутному капіталі **ТОВ «ПЕЙНТ ТРЕЙД»** проведено зменшення статутного капіталу від 04.03.2021 року в розмірі 67,40% або в сумі 49124,0 тис.грн., в тому числі :

Статутний капітал

Учасники	Сума внеску (тис.грн.) Станом на 31.12.2020р.	Сума внеску (тис.грн.) Станом на 04.03.2021р.	Розмір % статутного капіталу	Структура внеску
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СМАРТ ГРУП ІНВЕСТМЕНТС	72 881	23757	100,00	Грошові кошти
Код ЄДРПОУ:43594232, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 49023, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ РАДИСТІВ, будинок 5-А, офіс 402				
всього	72881	23757	100	

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Припущення про безперервність господарської діяльності Товариства, розглядається аудитом у відповідності до МАС 570 "Безперервність діяльності" як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її. Це базується на судженні аудитора, а також на даних бухгалтерського обліку Товариства та проведених бесід (наданих запитів) управлінському персоналу по даному питанню.

Проте, в процесі аудиту ми отримали письмові запевнення, що керівництво компанії не планує згортання діяльності, а зменшення статутного капіталу майже більш ніж 60% не вважають ключовою причиною перешкод в бізнесі, та керівництво планує робити все необхідне для продовження своєї діяльності в межах статутного капіталу.

Ми звертаємо увагу на Примітку 17 у фінансовій звітності, в якій розкривається, безперервна діяльності товариства та впливу ризиків по захворюванню та поширенню **COVID-19**, та пов'язані з цим режими карантину і обмежень, які є також серед інших факторів ризику, здатних надати негативний ефект на діяльність підприємства. То що, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 17, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що не має інших ключових питань, які слід відобразити в нашому звіті.

Інша інформація

Відповідно до п. 4 Розділ IV «ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ» Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV зі змінами та доповненнями, разом з фінансовою звітністю подається Звіт про управління., при чому середні підприємства мають право не відображати у звіті про управління нефінансову інформацію.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в *звіті управління*.
Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал звітності ТОВ «ПЕЙНТ ТРЕЙД» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності 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 застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії

Відповідальність аудитора

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

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

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

доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Код ЄДРПОУ 30992563.

Місцезнаходження: 49070, м. Дніпро, вул. Воскресенська (Леніна), буд.1-А, корпус 2, кв.30

Телефон: моб. 0676334871

Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 25.05.2000р. № 1 224 120 0000 002447.

Підприємство зареєстровано в реєстрі № 3 до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за № 2359, яке розміщено на сайті Аудиторської Палати України. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 2403 чинне до 31.12.2023р. видане згідно Рішення Аудиторської палати України від **20.09.2018р. № 365/5**.

Аудиторську перевірку провів незалежний аудитор **Угличев Леонід Сергійович**, зареєстрований в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності в розділі «Аудитори» за номером 101015 на сайті Аудиторської Палати України. (<https://www.apu.com.ua>)

Директор АФ- Капустіна В.Ю., зареєстрований в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності в розділі «Аудитори» за номером 100989 на сайті Аудиторської Палати України. (<https://www.apu.com.ua>)

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: № 17-12/20- ТОВ/2021 ПТ від 17.12.2020р.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: : з 19.12.2020р. ,перервою з 01.02.2021р. по 20.03.2021р., закінчення усіх аудиторських процедур 21.05.2021р.

Партнер завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт
незалежного аудитора,

Угличев Леонід Сергійович
номер реєстрації в реєстрі аудиторів
на сайті АПУ 101015

Директор ПП АФ «Професіонал»



Капустіна Віра Юріївна,
номер реєстрації в реєстрі аудиторів
за номером 100989

Адреса аудитора:

ПП АФ «Професіонал»: м. Дніпро,
вул. Воскресенська (Леніна), будинок 1-А, корпус 2, кв.30
21 травня 2021р.

ДОКУМЕНТ КОМАНДА			
2021	01	01	
за ЄДРПОУ	38600516		
за КОАТУУ	1210136900		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	46.73		

Директор Товариство з обмеженою відповідальністю "Пейнт Трейд"
 Адреса вулиця Стартова, буд. 3, м. ДНІПРОПЕТРОВСЬК, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49041
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням
 Середня кількість працівників 179
 Дата (рік, місяць, день) 31 грудня 2020
 Код за ЄДРПОУ 38600516
 Код за КОАТУУ 1210136900
 Код за КОПФГ 240
 Код за КВЕД 46.73
 Форма №1 Код за ДКУД 1801001

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

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	26	400
первісна вартість	1001	32	432
накопичена амортизація	1002	6	32
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 058	1 480
Основні засоби	1010	4 128	5 128
первісна вартість	1011	8 119	11 592
знос	1012	3 991	6 464
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	5 212	7 008
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	82 733	129 861
Виробничі запаси	1101	179	1 304
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	82 554	128 557
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Вимоги одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	20 604	35 960
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	8 984	3 219
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	8 877	85 193
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	4 699
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1	4 699
Витрати майбутніх періодів	1170	96	89
Частина перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	2 096	3 043
Усього за розділом II	1195	123 391	262 064
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	128 603	269 072

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	6 234	72 881
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	119	-
Кумуляційний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Не розподелений прибуток (непокритий збиток)	1420	19 091	24 903
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	25 444	97 784
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Повільні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	8 289	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	552	1 354
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Важодіяна 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	-	-
Привласний фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	8 841	1 354
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	36 499	96 637
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	36 265	53 636
розрахунками з бюджетом	1620	309	427
у тому числі з податку на прибуток	1621	272	351
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	2	8
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	588	1 499
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	735	232
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	19 920	17 495
Усього за розділом III	1695	94 318	169 934
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	128 603	269 072



Корочков Максим Олегович

Ткаченко Любов Володимирівна

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Пейнт Трейд"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 01 01

ДОКУМЕНТ

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	220 656	191 527
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(152 891)	(136 677)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	67 765	54 850
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	10 204	11 204
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(12 314)	(16 845)
Витрати на збут	2150	(30 149)	(27 204)
Інші операційні витрати	2180	(13 963)	(3 124)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	21 543	18 881
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	10	40
Інші доходи	2240	2	63
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(12 737)	(10 161)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(1 000)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	8 818	7 823
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 616)	(1 420)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	7 202	6 403
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	7 202	6 403

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 766	3 858
Витрати на оплату праці	2505	7 693	7 753
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 684	1 690
Амортизація	2515	2 525	1 456
Інші операційні витрати	2520	39 758	32 416
Разом	2550	56 426	47 173

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник
Головний бухгалтер

Максим
Олегівич
Корочков
Людмила
Володимирівна

Корочков Максим Олегович

Ткаченко Любов Володимирівна

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

Форма N3 Код за ДКУД 180100

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	202 798	163 742
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	26	3
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	10	40
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	19	15
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	26 646	40 753
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(54 089)	(52 224)
Праці	3105	(6 523)	(7 329)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 672)	(1 738)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4 753)	(4 199)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(86 148)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
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	(136 133)	(148 115)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-59 819	-9 052
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	(-)	(-)
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	(-)	(-)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	174 780	99 334
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	6	-
Витрачання на: Виплати власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	114 911	90 338
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	59 875	8 996
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	56	-56
Залишок коштів на початок року	3405	1	57
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	57	1



Керівник

Головний бухгалтер

Корочков Максим Олегович

Ткаченко Любов Володимирівна



Корочков Максим Олегович

Ткаченко Любов Володимирівна

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Пейнт Трейд"

(найменування)

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	6 234	-	119	-	19 091	-	-	25 444
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	6 234	-	119	-	19 091	-	-	25 444
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	7 202	-	-	7 202
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, наданого до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (резервних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне зноходження	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	66 647	-	-	-	-	-	-	66 647
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(119)	-	(1 390)	-	-	(1 509)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	66 647	-	(119)	-	5 812	-	-	72 340
Залишок на кінець року	4300	72 881	-	-	-	24 903	-	-	97 784

Керівник
Головний бухгалтер

Максим
Олегович
ЕП Ткаченко
Любов
Володимирівна

Корочков Максим Олегович

Ткаченко Любов Володимирівна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

ДОДАТОК № 1
ДО ПОРЯДКУ
ВЕДЕННЯ
РАХУНКІВ

Коди		2020		12	31
Дата (рік, місяць, число)					
за ЄДРПОУ				38600516	
за КОАТУУ				1210136900	
за СПОДУ					
за КОПФГ				240	
за КВЕД				46.73	

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Пейнт Трейд"

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

І. нематеріальні активи															
Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	32	6	400	-	-	-	-	26	-	-	-	-	-	
Разом	080	32	6	400	-	-	-	-	26	-	-	-	-	32	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

RESEARCH DESIGN

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надано після за рік	Переоцінка (додаток 5, уніка -)		Порушення за рік		Порушення від зміни	Тотал за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінансовою оцінкою			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
		первісна (переоцінена) вартість	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	296	230	-	-	-	-	-	20	-	-	-	296	250	-	-	-	-		
Машини та обладнання	130	3003	1401	2199	-	-	69	26	1971	-	-	-	5133	3346	-	-	-	-		
Транспортні засоби	140	1527	204	730	-	-	-	-	336	-	-	-	2257	540	-	-	-	-		
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	498	87	246	-	-	-	-	121	-	-	-	744	208	-	-	-	-		
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші основні засоби	180	376	28	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	38	-	-	-	402	66	-	-	-	-		
Малочисленні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші необоротні матеріальні активи	250	2419	2041	341	-	-	-	-	13	-	-	-	2760	2054	-	-	-	-		
Разом	260	8119	3991	3542	-	-	69	26	2499	-	-	-	11592	6464	-	-	-	-		

Из рядка 260 графа 14

ВЕРТІСТЬ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (розподіляється)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

ОСНОВНІ ЗАСОБИ ОРЕНДОВАНИХ ЦІЛІСНИХ МАЙНОВИХ КОМПЛЕКСІВ

вартість основних засобів, призначених для продажу.

залишкова вартість основних засобів, утрачених внаслідок нездійснення продажів

додатково, встановлюючи, що ці засоби не належали до складу майна, яке було предметом застави.

В. ЩО ВЗЯТИ В ОЦЕРАЦІЙНУ ОРСНТУ

ВНЕШНЕОСНОВНИЙ ЗАСӨБІВ ШКОЛИ ВІСНУ ІНІЦІАТИВІ ОБСЛУГОВУВАННЯ

ВЕРНУТИ ІНВЕСТИЦІЙНІ ЦІЛІ

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2438	958
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1560	522
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	400	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	4398	1480

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

У. Доходи і витрати

Навчальні показники	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	5183	13217
Реалізація інших оборотних активів	460	54	43
Штрафи, пені, неустойки	470	-	54
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	4967	649
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	132
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	12737
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	10	626
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	2	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безопіатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631)

(632) %

(633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
Готівка	2	3
Поточний рахунок у банку	640	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	650	4699
Грошові кошти в дорозі	660	-
Еквіваленти грошових коштів	670	-
Разом	680	-
	690	4699

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 невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	735	553	-	1055	-	-	233
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	11	-	-	11	-	-	-
Разом	780	746	553	-	1066	-	-	233

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переміщення за рік	
			збільшення чистого вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1147	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	20	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	137	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюючі та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	12857	-	-
Разом	920	129861	-	-

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

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

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками погашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	35960	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	85191	-	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1616
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	1616
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1616
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
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2525
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	-

ХІV. Біо поточні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Залишок на початок року				надійшло за рік	вибуло за рік		періодично від амортизації за рік	витрати від зменшення корисності	витрати 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	періодично від амортизації за рік	накопичена амортизація		періодично від амортизації за рік	накопичена амортизація				періодично від амортизації за рік						
						3			4	5	6		7	8	9	10	11	12
1	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 етапі біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)																		
1422		-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
1423		-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок незвичайних подій

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

Б

Х. Фінансові результати від первинного визнання та реалізації власних основних засобів та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рада	Вартість первинного визнання	Витрати, по- відомі з біологічними перетворен- нями	Результат від первинного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати сприбутков., догтов.) від реалізації		первинного визнання та реалізації
				дохід	витрати				10	11	
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-
молото	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-



ЕП Корочков
Максим
Олександр

Корочков Максим Олегович



ЕП Ткаченко
Любов
Володимирівна

Ткаченко Любов Володимирівна

Керівник
Головний бухгалтер

**Примітки до фінансової звітності
ТОВ «ПЕЙНТ ТРЕЙД»
за 2020 рік**

ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Дані	Характеристика
Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЕЙНТ ТРЕЙД"
Юридична адреса	49041, Дніпропетровська область, вул. Стартова, будинок 3.
Поштова адреса	49041, Дніпропетровська область, вул. Стартова, будинок 3.
Код ЄДРПОУ	38600516
Розмір статутного капіталу	72 880 576,03 гривень
Основний вид діяльності за КВЕД	Код КВЕД 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;
Неосновні види діяльності за КВЕД	Код КВЕД 46.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами; Код КВЕД 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту; Код КВЕД 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у.; Код КВЕД 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами; Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; Код КВЕД 47.52 Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах; Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.
Дата реєстрації юридичної особи	07.02.2013
Засновники	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СМАРТ ГРУП ІНВЕСТМЕНТС", Код ЄДРПОУ:43594232, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 49023, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ РАДИСТІВ, будинок 5-А, офіс 402
Середня кількість працівників	179

1. Суттєві аспекти Облікової політики й представленої в звітності інформації

Фінансова звітність підприємства складена на основі діючих в Україні вимог бухгалтерського обліку й звітності, зокрема закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Положень (стандартів)

бухгалтерського обліку, інших законодавчих й нормативних актів, що входять в систему регулювання бухгалтерського обліку й звітності підприємств в Україні, а також затвердженої керівником підприємства Облікової політики.

Діюча в звітному періоді редакція Облікової політики затверджена наказом керівника підприємства від 02.01.2020 р. № ПТ-0201/2020/ІОП та від 25.05.2020р. № ПТ-2505/2020/2ОП.

При підготовці даної фінансової звітності керівництво підприємства передбачає, що підприємство буде здійснювати свою фінансово-господарську діяльність протягом 12 місяців року, наступного за звітним, і не має наміру чи потреби в ліквідації, припиненні фінансово-господарської діяльності в подальшому чи зверненні за захистом від кредиторів. Оцінка активів й зобов'язань заснована на припущенні того, що підприємство зможе виконувати свої зобов'язання й реалізовувати свої активи в ході звичайної діяльності.

2. Оцінка активів, передбачена обліковою політикою

Первісна оцінка:

- Вартість активів, придбаних за плату, визначається як сума фактичних витрат на придбання, за винятком податку на додану вартість й інших відшкодованих податків (крім випадків, передбачених законодавством України).
- Собівартість матеріально-виробничих запасів, основних засобів при їх отриманні підприємством визначається виходячи з фактичних витрат, пов'язаних з придбанням даних запасів і необоротних активів.
- Активи, виявлені при проведенні інвентаризації, приймаються до бухгалтерського обліку за справедливою вартістю.

Подальша оцінка:

- Переоцінка основних засобів і нематеріальних активів Обліковою політикою підприємства не передбачена.

3. Визнання та оцінка дебіторської заборгованості

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. У разі відстрочення платежу за продукцію, товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/ або їх еквівалентів, що підлягають отриманню за продукцію, товари, роботи, послуги, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у періоді її нарахування.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за первісною вартістю. Величина резерву сумнівних боргів на дату балансу не обчислюється, так як підприємством очікується повне погашення дебіторської заборгованості.

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає заборгованість фінансових і податкових органів, а також авансові платежі, переоплату за податками і

зборами, іншими платежами до бюджету та відображається в балансі із виділенням заборгованості з податку на прибуток.

4. Визнання та оцінка зобов'язання

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на:

- довгострокові;
- поточні;

Довгострокові зобов'язання - всі зобов'язання, які не є поточними зобов'язаннями. { Пункт 4 доповнено новим абзацом другим згідно з Наказом Міністерства фінансів N 627 (з1242-13) від 27.06.2013 }

Забезпечення - зобов'язання з невизначеними сумою або часом погашення на дату балансу.

Поточні зобов'язання - зобов'язання, які будуть погашені протягом операційного циклу підприємства або повинні бути погашені протягом дванадцяти місяців, починаючи з дати балансу.

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

Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Забезпечення створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на:

- виплату відпусток працівникам;

Суми створених забезпечень визнаються витратами (за винятком суми забезпечення, що включається до первісної вартості основних засобів відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби").

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПО СТАТТЯМ, РЕКЛАСИФІКАЦІЯ ТА ПОДАННЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

5. Нематеріальні активи

В балансі підприємства нематеріальні активи відображені за первісною вартістю за мінусом суми накопиченої амортизації за весь час їх використання.

Амортизація нематеріальних активів нараховується шляхом накопичення відповідних сум на рахунку 133 «Амортизація нематеріальних активів», виходячи зі строку корисного використання.

Строки корисного використання нематеріальних активів (за окремими групами):

Групи та методи амортизації нематеріальних активів

№	Найменування групи	Метод амортизації	Строк корисного використання
1	2	3	4
1	Комп'ютерні програми, компіляції баз даних, аудіовізуальні витвори, й інші активи, що відповідають критеріям визнання НМА	Прямолінійний	Від 2 до 8 років

Перевірка нематеріальних активів на знецінення здійснюється у порядку, визначеному П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів».

Наявність й рух нематеріальних активів в звітному періоді представлено в розділі I ф. № 5 «Примітки до фінансової звітності» за 2020 р.

Переоцінка нематеріальних активів підприємством не проводилась.

Нематеріальних активів, переданих в заставу й отриманих за рахунок цільових асигнувань, підприємство не має.

6. Основні засоби

Основні засоби відображені в балансі за вартістю, яка отримана як різниця між первісною вартістю та зносом.

До основних засобів в балансі підприємства віднесені активи, що відповідають вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.05.2000 № 92, первісна вартість яких перевищує 6000 грн (до 22.05.2020р.) та 20000 грн. (з 23.05.2020р.), та строк корисного використання (експлуатації) більше одного року.

Підприємством використовується прямолінійний метод нарахування амортизації. Строк корисного використання основних засобів встановлений підприємством самостійно при прийнятті об'єкта до бухгалтерського обліку, виходячи з очікуваного періоду часу, на протязі якого необоротні активи будуть використовуватися підприємством чи з їх використанням буде виготовлений (виконаний) очікуваний об'єм робіт та послуг. Строк корисного використання основних засобів визначений підприємством в діапазоні від 2 до 50 років.

Строки корисного використання об'єктів основних засобів

№	Прийняті підприємством строки корисного використання об'єктів основних засобів (за основними групами). Найменування групи	Строк корисного використання
1	2	3
1	Будівлі та споруди (витрати на ремонт орендованого майна)	Від 10 до 50 років
2	Машини та обладнання	Від 3 до 15 років
3	Транспортні засоби	Від 5 до 15 років
4	Офісне обладнання	Від 2 до 6 років
5	Інструменти, прилади, інвентар	Від 4 до 10 років
6	Інші основні засоби	Від 4 до 15 років

До складу інших необоротних матеріальних активів входять малоцінні необоротні матеріальні активи, строк корисного використання яких більше одного року та вартість яких дорівнює або є меншою від 6000 грн. та 20000 грн. відповідно.

Амортизація групи активів «Інші необоротні матеріальні активи» нараховується в першому місяці використання об'єктів у розмірі 100% від їхньої вартості.

Наявність і рух основних засобів, а також сума нарахованої амортизації в звітному році приведені в розділі 2 форми № 5 «Примітки до фінансової звітності» за 2020 р.

Сума капітальних інвестицій в придбання основних засобів і інших необоротних активів за 2020 рік склала 4 600 тис. грн.

ОБОРОТНІ АКТИВИ

7. Запаси

Для оцінки запасів, відображених в фінансовій звітності на початок і кінець звітного періоду, використана їх первісна вартість. Балансова вартість запасів в розрізі окремих кваліфікаційних груп приведена в розділі VIII «Запаси» ф. № 5 «Примітки до річної фінансової звітності» 2020 року.

Сировина і матеріали у фінансовій звітності оцінені у сумі фактичних затрат з їх придбання.

Вибуття запасів здійснюється за методом FIFO.

Методи оцінки матеріально-виробничих запасів в звітному і попередньому періоді не змінювалися.

8. Дебіторська заборгованість

Статті балансу	31.12.2019	31.12.2020
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	206004	35960
Дебіторська заборгованість за розрахунки за виданими авансами	8984	3219
З бюджетом	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	8877	85193

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2020 року не нараховувався.

Заборгованість покупців і замовників визначена виходячи із цін, встановлених договорами між підприємством і покупцями (замовниками) та ПДВ.

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) за субрахунком 361 склала 35 960 тис.грн., в тому числі:

- ТОВ ЕЛЕМЕНТ УКРАЇНА – 7 303 тис.грн.
- ПАТ НТЗ ІНТЕРПАЙП – 1 338 тис.грн.
- ТОВ СІЛТА БРІК – 4 797 тис.грн.
- ТОВ ХЕВІ МЕТАЛ – 6 780 тис.грн.
- ТОВ ЮНІСТІЛ – 832 тис.грн.
- Інші – 14 910 тис.грн.

Одним з елементів отримання доходів від продажу товарів та формування дебіторської заборгованості є поставка товарів ТОВ ЕЛЕМЕНТ УКРАЇНА за договором комісії. На умовах визначеному в договорі комісії ТОВ ПЕЙНТ ТРЕЙД – комітент, доручає ТОВ ЕЛЕМЕНТ УКРАЇНА – комісіонеру, за винагороду визначену в договорі комісії, здійснити для Комітента, від свого імені та за рахунок Комітента, продаж товару Комітента. Ціни для продажу товарів, отриманих за договором комісії, визначаються в актах-прийому передачі товарів та можуть бути переглянуті, якщо Комісіонер забезпечить продаж товарів на більш вигідних умовах. За продаж товарів на більш вигідних умовах Комітент виплачує Комісіонеру додаткову винагороду.

Також елементом отримання доходів та формування дебіторської заборгованості є передача невиключних прав на використання Знака торгової марки « KRON protective coatings» на території Турції. Зазначена діяльність ведеться за субліцензійною угодою на використання торгової марки з нерезидентом Kartallar Boya ve Kimya San. Tic. Ltd. Sti. В результаті діяльності викладеної в угоді, Товариство отримує дохід та формує дебіторську заборгованість за нарахованим Роялті (неоподатковувані ПДВ операції) в іноземній валюті

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами за рахунком 371(субрахунки 3711 та 3712) склала 3 219 тис.грн., в тому числі

- Kartallar Boya ve Kimya San. Tic. Ltd. Sti. (Турція) – 1 475 тис.грн. (53 тис. USD)
- ТОВ ЛОГІСТИЧНИЙ КОНСАЛТИНГ – 166 тис.грн.
- ТОВ ОПТА ТРЕЙД – 166 тис.грн.
- ФОП Чумак М.В. – 133 тис.грн.
- Інші – 1 445 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом за субрахунком 6415 на 31.12.2020р. відсутня

Інша поточна дебіторська заборгованість включає заборгованості, які не підлягають відображенню у складі інших статей обліку дебіторської заборгованості в сумі 85 193

тис.грн., а саме: розрахунки з іншими дебіторами в національній валюті (субрахунок 3771) в сумі 84 902 тис. грн. в розрізі дебіторів

- ТОВ ЕЛЕМЕНТ УКРАЇНА – 29 153 тис.грн.
- ТОВ ФІЛЛ ІН – 22 000 тис.грн.
- Т.П. ПЕТРОЛІУМ ТОВ З П – 25 821 тис. грн.
- Інші – 7 928 тис.грн.

Та розрахунки з державними цільовими фондами (субрахунок 378) в сумі 4 тис.грн., розрахунки з іншими кредиторами (рахунок 685) для обліку операцій, які не передбачені для обліку на інших субрахунках в сумі 284 тис. грн., а також розрахунки із загальнообов'язкового державного соціального страхування (субрахунок 651) в сумі 2 тис. грн.

Основною причиною виникнення дебіторської заборгованості є укладення договорів із замовниками на умовах відстрочення платежу з терміном 30-180 днів, а також обмеженість коштів на розрахункових рахунках деяких підприємств.

9. Грошові кошти

Склад грошових коштів та їх еквівалентів:

Статті	тис.грн.	
	31.12.2019	31.12.2020
Грошові кошти в національній валюті в банках	1	57
Грошові кошти в іноземній валюті	-	4 642
Готівка	-	-
Усього	1	4 699

До склад грошових коштів станом на 31.12.2020 р. включено залишок на поточних рахунках у банку в національній валюті в сумі 1 тис.грн. та залишок на поточних рахунках в іноземній валюті 4 642 тис. грн.

10. Інші оборотні активи

Статті	31.12.2019	31.12.2020
Інші оборотні активи	2 096	3 043

У складі статті «Інші оборотні активи» балансу підприємства (рядок 1190) станом на 31.12.2020 р. відображено сальдо субрахунків:

6431 «Податкові зобов'язання з ПДВ за авансами отриманими» – в сумі 249 тис.грн.

6442 «Непідтверджений податковий кредит» – в сумі 2 794 тис.грн.

На загальну суму 3 043 тис.грн..

11. Власний капітал

Статті	31.12.2019	31.12.2020
Зареєстрований (пайовий) капітал	6 234	72 881
Капітал у дооцінках	-	-
Додатковий капітал	119	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	19 091	24 903
Неоплачений капітал	-	-
Всього власний капітал	25 444	97 784

Статутний капітал на 01.01.2020р.

Учасники	Сума внеску (тис.грн.)	Розмір % статутного капіталу	Структура внеску
Станом на 31.12.2019р.			
" SMART SOLUTIONS EASTERN EUROPE LLP "	6 234	100,00	Грошові кошти
Адреса засновника: UNIT 2001, 2 ND FLOOR. 6 MARKET PLACE. FITZROVIA. LONDON. W1W 8AF. UNITED KINGDOM(Юніт 2001, 2 поверх, 6 Маркет Плейс, Фіцровія, Лондон, Сполучене Королівство, W1W 8AF)			

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) – ZLS GROUP LIMITED - Міхалакіс Цицкос, паспорт № K00207485, ГРОМАДЯНСТВО Кіпр. ТИП ВОЛОДІННЯ – НОМІНАЛЬНИЙ ІНВЕСТИТОР, 100%.

Статутний капітал на 31.12.2020р.

Учасники	Сума внеску (тис.грн.)	Розмір % статутного капіталу	Структура внеску
Станом на 31.12.2020р.			
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СМАРТ ГРУП ІНВЕСТМЕНТС	72 881	100,00	Грошові кошти
Код ЄДРПОУ:43594232, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 49023, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ РАДИСТІВ, будинок 5-А, офіс 402			

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СМАРТ ГРУП ІНВЕСТМЕНТС - ЗЕЛЬДІС МАРИНА ВОЛОДИМИРІВНА, 23.04.1962 Р.Н., ГРОМАДЯНСТВО Україна. ТИП ВОЛОДІННЯ – НЕПРЯМИЙ ВИРІШАЛЬНИЙ ВПЛИВ, 100%.

Передача частки статутного капіталу Товариства , відбулась за договором купівлі-продажу частки у статутному капіталі ТОВ ПЕЙНТ ТРЕЙД від 03.08.2020 року, та закріплено нотаріально засвідченим рішенням №04082020ПТ від 04.08.2020 року, про затвердження Статуту Товариства у новій редакції.

Статутний капітал відповідно до Статуту товариства зареєстрований в розмірі 72 881 тис.грн.

Власний капітал підприємства включає статутний капітал і нерозподілений прибуток. Статутний капітал відповідно до статуту товариства зареєстрований в розмірі 72 881 тис.грн. Статутний капітал сформовано на 100,00%. На дату затвердження звітності рішення про зміну величини статутного капіталу не приймалося.

Нерозподілений прибуток (збиток) за результатами діяльності підприємства станом на 31.12.2020 р. складає прибуток 24 903 тис.грн.

12. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

№ п/п		На 31.12.2019	На 31.12.2020
1	Довгострокові кредити банків	8 289	-
2	Інші довгострокові зобов'язання	552	1 354
	ВСЬОГО	8 841	1 354

Довгострокові кредити обліковуються на субрахунку 501 в національній валюті та на субрахунку 502 в іноземній валюті.

Інші довгострокові зобов'язання в сумі 1 354 тис.грн. та включають в себе заборгованість за майно прийнятим у володіння та користування, та на умовах визначених у договорах у власність, за договорами фінансового лізингу. Інші довгострокові зобов'язання складаються з фінансового лізингу автомобільного транспорту укладеними з ТОВ ТЕКОМ-ЛІЗИНГ.

13. Поточні зобов'язання і забезпечення

№ п/п		На 31.12.2019	На 31.12.2020
1	Короткострокові кредити банків	36 499	96 637
2	Поточна кредиторська заборгованість, всього, в т.ч. :	36 848	54 422
-	за товари, роботи, послуги	36 265	53 636
-	з бюджетом	309	427
-	У тому числі з податку на прибуток	272	351
-	Розрахунки з оплати праці	2	8
-	Розрахунки по страхуванню	-	-
7	Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	588	1 499
8	Розрахунки з учасниками	-	-
9	Поточні забезпечення	735	232
10	Інші поточні зобов'язання	19 920	17 495
	ВСЬОГО	94 318	169 934

Короткострокові кредити банків

Короткострокові кредити обліковуються на субрахунку 601 в сумі 96 637 тис.грн. і складаються з короткострокового кредиту АТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО у вигляді поновлюваної кредитної лінії з щоденним лімітом кредитування, короткострокового кредиту ТОВ ІН-ФАКТОР у вигляді відкритої відновлювальної кредитної лінії, а також інших фінансових позик з нарахуванням процентів за кредитними договорами.

- ТОВ ІН- ФАКТОР – 30 000 тис.грн.
- ТОВ СХІД ФІНАНС – 29 564 тис.грн.
- АТ БАНК КРЕДИТ-ДНІПРО – 12 223 тис.грн.
- Інші – 24 850 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) за субрахунками 631 та 632 склала 53 636 тис.грн., в тому числі:

- ТОВ ХЕНКЕЛЬ УКРАЇНА – 3 715 тис.грн.
- нерезиденти
- SIRCA (Італія) – 17 737 тис.грн.
- PPG Architectural Coatings (Англія) – 5 243 тис.грн.
- PPG Cieszyn S.A.(Польща) – 3 206 тис.грн.
- INDUSTRIA CHIMICA REGGIANA - I.C.R. S.p.a. (Італія) – 3 235 тис.грн.
- Herlac Coswig GmbH (Німеччина) -1 818 тис. грн.
- CARTEC BV (Італія) – 2 264 тис.грн.
- Інші – 16 418 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом за субрахунками 6411, 6412, 6413, 642 склала 427 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування за субрахунком 651 склала відсутня. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці за субрахунками 661, 662 та 663 склала 8 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами за субрахунком 6811 склала 1 499 тис.грн.

До рядку Балансу 1660 «Поточні забезпечення» включено сальдо по рахунку 471 «Забезпечення виплат відпусток» в сумі 232 тис.грн.

В рядку 1690 Балансу підприємства «Інші поточні зобов'язання» наведені зобов'язання, які не підлягають відображенню в складі інших статей кредиторської заборгованості в сумі 17 495 тис. грн., а саме: заборгованість з Військового збору в сумі 9 тис.грн (субрахунок 642), податкові зобов'язання 8 тис. грн. (субрахунки 6431,6432), податковий кредит з ПДВ за авансами виданими (субрахунок 6441) в сумі 255 тис. грн., розрахунки з іншими кредиторами в національній валюті (сальдо по кредиту рахунок 685) в сумі 17 223 тис.грн. в розрізі кредиторів

- ТОВ ІН- ФАКТОР – 1 425 тис.грн.
- ТОВ СМАРТ СОЛЮШНС – 3 128 тис.грн.
- ТОВ СХІД ФІНАНС – 1 750 тис.грн.
- ТОВ ЕЛЕМЕНТ Україна – 2 352 тис. грн.
- Інші – 8 818 тис.грн.

13. Фінансові результати

Показники	2019 рік	2020 рік	Різниця (+;-)
Чистий дохід від реалізації товарів – всього	19 1527	220 656	29 129
Собівартість реалізованого товару, робіт,	136 677	152 891	16 214

послуг			
Інші операційні доходи - всього	11 204	10 204	-1000
Адміністративні витрати	16 845	12 314	-4 531
Витрати на збут	27 204	30 149	-2 945
Інші операційні витрати	3 124	13 963	10 839
Фінансовий результат від операційної діяльності	18 881	21 543	2 662
Інші фінансові доходи - всього	40	10	-30
Інші доходи	63	2	-61
Фінансові витрати	(10 161)	(12 737)	2 576
Інші итрати	1	-	-1
Фінансовий результат до оподаткування	7 823	8 818	995
Податок на прибуток	(1 420)	(1 616)	196
Чистий фінансовий результат	6 403	7 202	799

При визначенні доходу в звітному періоді використовувався метод нарахування. Доходи визнаються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності в момент виникнення, незалежно від дати надходження грошових коштів чи інших видів компенсацій.

Підставою для відображення доходу від реалізації (виручки) є первинні документи (акти), оформлені у встановленому порядку.

В Звіті про фінансові результати в рядку 2000 представлений чистий дохід від реалізації за звітний період за вирахуванням податку на додану вартість, акцизного збору і інших відрахувань із доходу склав 220 656 тис.грн. Інший операційний дохід за звітний період відображений у Звіті про фінансовий результат у сумі 10 204 тис.грн.

Розшифровка інших доходів та витрат:

Інші операційні доходи (витрати)

Склад інших операційних доходів (витрат), отриманих за рік, що закінчується 31 грудня 2020 року

тис.грн.

Елементи інших операційних доходів	2019	2020
Дохід від операц курсової різниці	11 204	10 204
Усього	11 204	10 204
Елементи інших операційних витрат	2019	2020
Утримання соціальної сфери		
Собівартість реаліз. іноземної валюти		
Собівартість реаліз. виробничих Запасів, ОЗ, оборотних активів		
Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості		
Втрати від операційної Курсової Різниці	3 040	13 791
Сумнівна та безнадійна заборгованість		
Нестачі та потері від порчі цінностей	84	167
Призн. пені, штрафи, неустойки		5
Інші операційні витрати		
Усього	3 124	13 963

Адміністративні витрати

Елементи адміністративних витрат	2019	2020
Заробітна плата	1 475	1 241
Єдиний соціальний внесок	299	253
Матеріальні витрати	212	259
Амортизація	306	300
Витрати на відрядження	178	158
Витрати на сплату податків		
Послуги банків	332	625
Підписка на періодичні видання	4	40
Комунальні послуги	12	15
Транспортні витрати	22	5
Консультаційні послуги	5 000	3000
Послуги з програмного забезпечення		
Витрати на зв'язок	15	17
Нотаріальні послуги		
Обслуговування оргтехніки	40	91
Ремонт та обслуговування обладнання		
Обслуговування цінних паперів		
Будівельні роботи		
Оренда приміщення	24	28
Агентські послуги з продажу		
Інші витрати	8 926	6 272
Усього адміністративні витрати	16 845	12 314

Адміністративні витрати зменшились в поточному році за рахунок зменшення витрат на заробітну плату, ЄСВ, витрат на відрядження інформаційних послуг.

Витрати на збут

Елементи витрат на збут	Сума, тис. грн.	
	2019	2020
Оплата праці	5 780	5 493
Єдиний соціальний внесок	1 272	1 213
Амортизація	1 150	2 225
Витрати на відрядження	557	202
Матеріальні витрати	4 554	4 967
Послуги з дослідження ринку		
Митні витрати		
Агентські послуги з продажу		
Транспортні витрати	6 647	5138
Послуги комісiонера		
Послуги зі зберігання продукції		
Гарантійне обслуговування та заміни		
Інші	7 244	10 911
Усього витрати на збут	27 204	30 149

Витрати на збут збільшились проти минулого року, за рахунок збільшення амортизаційних нарахувань, та елемента - інші витрати на збут.

Інші фінансові доходи

тис.грн.		
Елементи інших фінансових доходів	2019	2020
Банківський відсоток на залишок	103	12

Фінансові витрати

тис.грн.		
Елементи фінансових витрат	2019	2020
Відсотки за кредит	10 161	12 737

Витрати в звітному періоді визнавались одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Виробнича собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) відображена в Звіті про фінансові результати в сумі 152 891 тис.грн. Інші операційні витрати за 2020 р. склали 13 963 тис. грн.

В статті «Адміністративні витрати» відображаються витрати, пов'язані з управлінням і обслуговуванням підприємства в сумі 12 314 тис.грн..

В статті «Витрати на збут» відображаються витрати, пов'язані зі збутом товарів та послуг в сумі 30 149 тис.грн.

За результатами роботи Товариство отримало чистий прибуток в сумі 7 202 тис. грн., що більше проти минулого року в сумі 6 403 тис.грн за рахунок залучення нових клієнтів.

15. Інвентаризація активів та зобов'язань

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності на підставі наказу від 23 листопада 2020 року № 231120/ІНВ підприємство здійснило річну інвентаризацію активів та на підставі наказу від 28 грудня 2020р. Інвентаризація активів і зобов'язань ТОВ «ПЕЙНТ ТРЕЙД» здійснена в строки:

На підставі результатів інвентаризації відкориговані дані бухгалтерського обліку товарів, саме списано товарів на суму 44 тис. грн. та оприбуткова надлишків товару на 71 тис. грн.

14. Інформація відносно операцій із пов'язаними особами

Відповідно до Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін"

Пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Пов'язані сторони - особи, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною.

Відповідно до ст.14.1.159.ПКУ пов'язані особи - юридичні та/або фізичні особи, відносини між якими можуть впливати на умови або економічні результати їх діяльності чи діяльності осіб, яких вони представляють, з урахуванням таких критеріїв:

а) для юридичних осіб:

одна юридична особа безпосередньо та/або опосередковано (через пов'язаних осіб) володіє корпоративними правами іншої юридичної особи у розмірі 20 і більше відсотків;

одна і та сама юридична або фізична особа безпосередньо та/або опосередковано володіє корпоративними правами у кожній такій юридичній особі у розмірі 20 і більше відсотків;

одна і та сама юридична або фізична особа приймає рішення щодо призначення (обрання) одноособових виконавчих органів кожної такої юридичної особи;

одна і та сама юридична або фізична особа приймає рішення щодо призначення (обрання) 50 і більше відсотків складу колегіального виконавчого органу або наглядової ради кожної такої юридичної особи;

принаймні 50 відсотків складу колегіального виконавчого органу та/або наглядової ради кожної такої юридичної особи складають одні і ті самі фізичні особи;

одноособові виконавчі органи таких юридичних осіб призначені (обрані) за рішенням однієї і тієї самої особи (власника або уповноваженого ним органу);

юридична особа має повноваження на призначення (обрання) одноособового виконавчого органу такої юридичної особи або на призначення (обрання) 50 і більше відсотків складу її колегіального виконавчого органу або наглядової ради;

кінцевим бенефіціарним власником (контролером) таких юридичних осіб є одна і та сама фізична особа;

повноваження одноособового виконавчого органу таких юридичних осіб здійснює одна і та сама особа;

сума всіх кредитів (позик), поворотної фінансової допомоги від однієї юридичної особи та/або кредитів (позик), поворотної фінансової допомоги від інших юридичних осіб, гарантованих однією юридичною особою, стосовно іншої юридичної особи перевищує суму власного капіталу більше ніж у 3,5 раза (для фінансових установ та компаній, що провадять виключно лізингову діяльність, - більше ніж у 10 разів). При цьому сума таких кредитів (позик), поворотної фінансової допомоги та власного капіталу визначається як середнє арифметичне значення (на початок та кінець звітного періоду). Положення цього абзацу не поширюються на суму кредитів (позик), залучених під державні гарантії;

В товаристві пов'язаними особами є засновник: ZLS GROUP LIMITED - ЗЕЛЬДІС ВЛАДИСЛАВ ЄВГЕНОВИЧ, 05.06.1986 Р.Н., ГРОМАДЯНИСТВО Україна.

В звітному періоді були проведені розрахунки по договорам фіндопомоги з пов'язаними особами

<i>Найменування пов'язаної сторони</i>	<i>Опис характеру взаємовідносин</i>	<i>Обсяг операцій, тис.грн.</i>
ТОВ СМАРТ СОЛЮШНС	Надання поворотної безвідсоткової фінансової допомоги	14 250
ТОВ «ЕЛЕМЕНТ УКРАЇНА»	Надання поворотної безвідсоткової фінансової допомоги	127 625
	По договору комісії (комісіонер)	2 936
	По договору комісії (комітент)	2 352

Провідний управлінський персонал - персонал, відповідальний за керівництво, планування та контролювання діяльності підприємства. Провідний управлінський персонал :

керівник та головний бухгалтер. Отримана та нараховано виноградів директору 74 тис.грн., нараховані ЄСВ 16 тис.грн., головному бухгалтеру - 58 тис.грн., ЄСВ 13 тис.грн

15. Події після дати балансу.

Події, які відбулися після дати балансу і які впливають на фінансову звітність товариства відсутні.

16. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток від звичайної діяльності нараховані та відображені в Звіті про фінансові результати в сумі коригування на 1 616 тис. грн. Вона складається із суми поточного податку на прибуток за даними декларації про прибуток підприємства за 2020 рік. Застосована ставка податку на прибуток 18%.

17. Операційне середовище, безперервність діяльності та подальше функціонування.

ТОВ «ПЕЙНТ ТРЕЙД» здійснює свою діяльність в Україні. Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні риси, властиві економіці, що розвивається. Вони включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, високим рівнем інфляції та значним дефіцитом державних фінансів та балансу зовнішньої торгівлі.

Сьогодні в Україні можна констатувати наявність високої конкуренції у сфері торгівлі лако-фарбовими матеріалами та супутніми товарами. Велика кількість компаній, здійснюючи торгівлю ЛФМ, намагаються підвищити якість продукції, розширити асортимент товарів та покращити обслуговування для клієнтів.

Стратегія Товариства не передбачає демпінгу або надання значних знижок, бонусів чи мотиваційних виплат покупцям / клієнтам з метою завоювання ринку, основні зусилля спрямовані на розширення асортименту для завоювання більшої аудиторії ринку, максимально зручні умови по доставці товару, а також реалізація товарів високої якості. Товариство не веде значних рекламних та/або маркетингових кампаній.

Вплив пандемії COVID-19

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про можливість функціонування Товариства в майбутньому, яка передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. З грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження вірусу COVID-19, яке суттєво сильно вплинуло на економічне становище як України в цілому, так і можуть вплинути на діяльність Товариства. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній. Фінансова система України працює відносно стабільно, але має фінансові, валютні та кредитні ризики.

Управлінським персоналом Товариства розглядався вплив суджень щодо облікових оцінок, зокрема впливу пандемії COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів на невизначеність оцінки та розкриття у фінансовій звітності інформації, пов'язаної з відповідними обліковими оцінками.

Тривалість та вплив пандемії залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість цих наслідків, а також їх вплив на майбутні періоди. Наразі Товариство відмічає відносну відсутність впливу таких подій на

умови діяльності в майбутньому, оскільки діяльність Товариства не суперечить та здійснюється з урахуванням вимог Постанови КМУ № 211 «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» від 11.03.2020 року (далі – Постанова № 211).

Дію карантину, встановленого Постановою № 211, продовжено на всій території України згідно з Постановами КМ № 392 від 20.05.2020, № 500 від 17.06.2020, № 641 від 22.07.2020, № 760 від 26.08.2020, № 956 від 13.10.2020, № 1236 від 09.12.2020, № 104 від 17.02.2021, № 405 від 21.04.2021. З урахуванням епідемічної ситуації в регіоні з 19 грудня 2020 р. до 28 лютого 2021 р. на території України встановлено карантин згідно з Постановами КМ № 392 від 20.05.2020, № 500 від 17.06.2020, № 641 від 22.07.2020, № 760 від 26.08.2020, № 956 від 13.10.2020, № 1100 від 11.11.2020, № 1236 від 09.12.2020, № 104 від 17.02.2021, № 405 від 21.04.2021.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому.

Припущення про безперервність діяльності: виходячи з вищевикладеного, керівництво вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності на основі припущення, що **ТОВ «ПЕЙНТ ТРЕЙД»** є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

18. Затвердження фінансових звітів

Фінансові звіти затверджені та допущені до публікації Директором **ТОВ «ПЕЙНТ ТРЕЙД» 25.02.2021 року.**

Директор

М.О Корочков

Головний бухгалтер

Л.В.Ткаченко



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “ПЕЙНТ ТРЕЙД” ЗА 2020 РІК

**М.ДНІПРО
2020 РІК**

ХАРАКТЕРИСТИКА ТОВАРИСТВА

1. Загальна інформація

Товариство є оптовим продавцем лако-фарбових матеріалів широкого асортименту та супутніх до них товарів. Компанія є ексклюзивним імпортером високоякісних товарів провідних європейських компаній з Турції, Італії, Польщі, Англії, Німеччини, а також являється постачальником сировини для виготовлення лакофарбової продукції та постачальником вітчизняних лакофарбових товарів. Компанія спеціалізується на ринках логістики та оптової торгівлі та має висококваліфікований персонал, з підбору потрібного клієнта продукту та команду технологів для досягнення максимально потрібного для клієнта продукту. Для реалізації своєї діяльності та охоплення максимальної частки ринку, компанія має склади, зі спеціалістами в усіх обласних центрах по території України.

Таблиця 1. Відомості щодо Товариства згідно ЄДРПОУ

Дані	Характеристика
Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЕЙНТ ТРЕЙД"
Юридична адреса	49041, Дніпропетровська область, вул. Стартова, будинок 3.
Поштова адреса	49041, Дніпропетровська область, вул. Стартова, будинок 3.
Код ЄДРПОУ	38600516
Розмір статутного капіталу	72 880 576,03 гривень
Основний вид діяльності за КВЕД	Код КВЕД 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;
Неосновні види діяльності за КВЕД	Код КВЕД 46.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами; Код КВЕД 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту; Код КВЕД 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у.; Код КВЕД 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами; Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; Код КВЕД 47.52 Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах; Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.
Дата реєстрації юридичної особи	07.02.2013

Засновники	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СМАРТ ГРУП ІНВЕСТМЕНТС", Код ЄДРПОУ:43594232, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 49023, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ РАДИСТІВ, будинок 5-А, офіс 402
Середня кількість працівників	179

2. Продукція Товариства

Товариство пропонує широкий асортимент лакофарбових матеріалів:

- декоративні покриття;
- лаки, емалі та фарби;
- ґрунтівки;
- антикорозійні покриття;
- автомобільні покриття;
- обладнання та інструменти для сфери ЛФМ;
- порошкові фарби та сировина;
- різноманіття колорантів та пігментів.

Серед клієнтів Товариства, як потужні заводи, так і середні та малі підприємства. Компанія постійно аналізує український ринок лакофарбових матеріалів, конкуренцію та попит, для своєчасної реакції на економічну ситуацію та ставлення споживачів до вибору лакофарбових матеріалів. Компанія готує максимально вигідні пропозиції для своїх клієнтів та майбутніх споживачів.

3. Опис ринку, на якому Товариство здійснює свою діяльність та конкуренти Товариства

Товариство здійснює свою основну діяльність на ринку лакофарбових матеріалів з 2013 року. На цьому ринку також представлені наступні підприємства:

- ТЗОВ «Снєжка-Україна
- ТОВ «Мефферт Ганза Фарбен»
- ТОВ «Фарби Колорит»
- ТОВ ПП «ЗП»
- ТОВ «Едем»
- ТОВ «ЛКЗ «Аврора»
- ЗАТ «Поліфарб Україна»

Сьогодні в Україні можна констатувати наявність високої конкуренції на ринку лакофарбових матеріалів. Велика кількість компаній, які займаються продажами та виробництвом лакофарбових матеріалів, інтегрують цілий комплекс заходів, пов'язаних з просуванням своєї продукції та завоювання нових сегментів ринку України.

4. Стратегія ділової активності Товариства

Стратегія Товариства не передбачає демпінгу або надання значних знижок, бонусів чи мотиваційних виплат покупцям / клієнтам з метою завоювання ринку. Товариство не веде значних рекламних та/або маркетингових кампаній.

5. Опис структури управління Товариства та його організаційна структура

Управління Товариством здійснюється його директором та шляхом прийняття рішень загальний зборах.

Товариство не має філій, представництв чи інших відокремлених підрозділів.

Середня кількість працівників станом на 31.12.2020 р. – 179 осіб.

6. Особи, які безпосередньо та/або опосередковано володіють корпоративними правами Товариства у розмірі 20 і більше відсотків

Таблиця 2. Особи, які володіють корпоративними правами Товариства (станом на 31.12.2020)

Назва / Ім'я	Адреса	Розмір внеску до статутного капіталу, грн	Розмір та спосіб володіння
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СМАРТ ГРУП ІНВЕСТМЕНТС",	Код ЄДРПОУ:43594232, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 49023, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ РАДИСТІВ, будинок 5-А, офіс 402	72 880 576,03	100,00% непрямий вирішальний вплив

Таблиця 3. Кінцеві бенефіціарні власники Товариства (станом на 31.12.2020)

Назва / Ім'я	Адреса	Розмір та спосіб володіння
ЗЕЛЬДІС МАРИНА ВОЛОДИМИРІВНА	23.04.1962 Р.Н., ГРОМАДЯНСТВО Україна	100,00% непрямий вирішальний вплив

7. Особи, корпоративними правами яких у розмірі 20 і більше відсотків безпосередньо (опосередковано) володіє Товариство

Особи, корпоративними правами яких у розмірі 20 і більше відсотків безпосередньо (опосередковано) володіє Товариство, відсутні.

ФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ ЗА 2020 РІК

Фінансові результати.

Показники	2019 рік	2020 рік	Різниця (+;-)
Чистий дохід від реалізації товарів – всього	19 1527	220 656	29 129
Собівартість реалізованого товару, робіт, послуг	136 677	152 891	16 214
Інші операційні доходи - всього	11 204	10 204	-1000
Адміністративні витрати	16 845	12 314	-4 531
Витрати на збут	27 204	30 149	-2 945
Інші операційні витрати	3 124	13 963	10 839
Фінансовий результат від операційної діяльності	18 881	21 543	2 662
Інші фінансові доходи - всього	40	10	-30
Інші доходи	63	2	-61
Фінансові витрати	(10 161)	(12 737)	2 576
Інші итрати	1	-	-1
Фінансовий результат до оподаткування	7 823	8 818	995
Податок на прибуток	(1 420)	(1 616)	196
Чистий фінансовий результат	6 403	7 202	799

Дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) склав 220 656 тис.грн.
Собівартість реалізованих товарів (робіт, послуг) склала 152 891 тис.грн.

Валовий прибуток склав 67 765 тис.грн.

Інші операційні доходи склали 10 204 тис.грн.

Адміністративні витрати 12 314 тис.грн.

Витрати на збут 30 149 тис.грн.

Інші операційні витрати 13 963 тис.грн.

Прибуток від операційної діяльності склав 21 543 тис.грн.

Інші фінансові доходи 10 тис.грн.

Інші доходи 2 тис. грн.

Фінансові витрати 12 737 тис.грн.

Витрати з податку на прибуток 1 616 тис.грн.

Чистий прибуток 7 202 тис.грн.

Ліквідність та зобов'язання

Аналіз фінансового стану Товариства станом на 31.12.2020 р.

№ з/п	Показники	Розрахунок показників	Оптимальне значення	Фактичне значення	
				на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності)	Оборотні активи (р.1195) / Поточні зобов'язання (р. 1695)	> 1	1,5	1,3
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	Оборотні активи (р.1195) – Запаси (р.1100) / Поточні зобов'язання (р. 1695)	0,6-0,8	0,8	0,43
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Грошові кошти та їх еквіваленти (р.1165) / Поточні зобов'язання (р. 1695)	0,2-0,35	0,028	0,00001
4	Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності)	(Власний капітал (р.1495) / Підсумок балансу (р.1900)	> 0,5	0,36	0,20
5	Коефіцієнт фінансової стабільності	(Власний капітал (р.1495) / Загальна сума зобов'язань (р. 1595 + р.1695)	> 1,0	0,57	0,25

На підставі значень розрахованих вище коефіцієнтів можливо в цілому охарактеризувати загальний фінансовий стан Товариства на 31.12.2020р., як задовільний. Значення показників на звітну дату балансу дозволяє свідчити про достатній рівень платоспроможності, достатній рівень покриття зобов'язань власним капіталом та достатній рівень ліквідності.

Первісна вартість основних засобів на 31.12.2020 р. склала 11 592 тис.грн., збільшилася за рахунок придбання нових необоротних активів. Первісна вартість нематеріальних склала 432 тис.грн. Незавершені капітальні інвестиції склали 1 480 тис.грн.

Запаси на кінець року склали 129 861 тис.грн., з них виробничі запаси 1 304 тис.грн., товари 128 557 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) склала 35 960 тис.грн., в тому числі:

- ТОВ ЕЛЕМЕНТ УКРАЇНА – 7 303 тис.грн.
- ПАТ НТЗ ІНТЕРПАЙП – 1 338 тис.грн.
- ТОВ СІЛТА БРІК – 4 797 тис.грн.
- ТОВ ХЕВІ МЕТАЛ – 6 780 тис.грн.
- ТОВ ІОНІСТІЛ – 832 тис.грн.
- Інші – 14 910 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 3 219 тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість 85 193 тис.грн.

Грошові кошти 4 699 тис.грн.

Інші оборотні активи 3 043 тис.грн.

Всього активи компанії склали 269 072 тис.грн.

Статутний фонд 72 881 тис.грн.

Нерозподілений прибуток накопичений 24 903 тис.грн.

Зобов'язання на кінець 2020 року склали 171 288 тис.грн. З них:

Короткострокові кредити банків 96 637 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 53 636 тис.грн.

Розрахунки з бюджетом 427 тис.грн.

Розрахунки з оплати праці 8 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1 499 тис.грн.

Поточні забезпечення 232 тис.грн.

Інші поточні зобов'язання 17 495 тис.грн.

Директор ТОВ «ПЕЙНТ ТРЕЙД»



Корочков М.О.

В даному звіті аудитора пронумеровано,
прошнуровано та скріплено печаткою

48 (серія) = _____)аркушів.

Директор ТП "АФ "Професіонал"

В.Ю. Капустіна

