

AUDIT
FIRM

CAPITAL
GRAND

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«КАПІТАЛ ГРАНД»

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат

Власникам, Управлінському персоналу
ТОВ «СПЕЦБУД-МОНОЛІТ»

м. Київ – 2021 рік

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СПЕЦБУД-МОНОЛІТ» (далі – ТОВ «СПЕЦБУД-МОНОЛІТ» або Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі, та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності за П(С)БО, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «СПЕЦБУД-МОНОЛІТ», на 31 грудня 2020 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Станом на 31.12.2020 р. в Балансі по рядку 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» серед інших відображена прострочена дебіторська заборгованість.

Заборгованість виникла через неплатоспроможність контрагента. Товариство не нарахувало та не відобразило резерв сумнівних боргів за простроченою торговою дебіторською заборгованістю у сумі 14 500 тис. грн.

Ця сума має ознаки безнадійної дебіторської заборгованості, стосовно якої є невпевненість її погашення боржником є сумнівним боргом, тому сума активів Товариства та нерозподілений прибуток завищено на 14 500 тис. грн.

Згідно з п. 7 П(С)БО 10 поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, включається до підсумку Балансу за чистою реалізаційною вартістю. Тобто за сумою такої заборгованості, зменшеною на резерв сумнівних боргів.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, видання 2016 - 2017 року. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «СПЕЦБУД-МОНОЛІТ» згідно з *Кодексом етики професійних бухгалтерів* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*) та етичними вимогами, що застосовуються до нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми й прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

II. ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Інформація щодо річних звітних даних

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація складається із Звіту про управління який ми отримали до дати цього звіту аудитора.

Звіт про управління складається та подається відповідно до вимог ст. ст. 6, 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року № 996-XIV (в редакції Закону України № 2545-VIII від 18.09.2018 р.).

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Інформація характеризує стан і пе-

рспективи розвитку Товариства та розкриває основні ризики і невизначеності діяльності Товариства (далі – інша інформація).

Щодо Звіту про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

В межах аудиту фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, зазначеною у Звіті про управління і фінансовою звітністю Товариства станом на 31.12.2020 р. або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у Звіті про управління, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів не узгодженості іншої інформації, зазначеної у Звіті про управління з фінансовою звітністю Товариства, які б необхідно було включити до звіту аудитора.

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

Управлінський персонал ТОВ «СПЕЦБУД-МОНОЛІТ» несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до П(С)БО, вимогам закону України, що регулює питання бухгалтерського обліку, 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 ТОВ «СПЕЦБУД-МОНОЛІТ» 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 Товариство чи припинити діяльність, або немає 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 обґрутованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та надання звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрутована 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 обґрутовано 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 або помилки;

– розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову,

підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

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

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

– доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили під значний сумнів можливість Товариства продовжити 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 та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

ІІІ. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Статутний капітал

Станом на 31.12.2020 р. статутний капітал Товариства сформовано за рахунок внесків її учасників і становить **20,1 тис. грн.**

На дату проведення аудиторської перевірки зареєстрований статутний капітал сформовано з дотриманням вимог чинного законодавства та сплачено у повному обсязі у встановлені законодавством терміни.

Дотримання Ліцензійних умов

Свою господарську діяльність Товариство здійснює за основним видом діяльності на підставі Ліцензії номери 2-Л, виданої Державною архітектурно-будівельною інспекцією України 17.01.2018 р. - безстроково на господарську діяльність з будівництва об'єктів, що за класом наслідків (відповідальності) належать до об'єктів з середніми та значними наслідками.

Нашу увагу не привернуло нічого, щоб могло свідчити про порушення Товариством виконання умов Ліцензії.

Аудиторські ризики

Ми виконали наш аудит, визначаючи:

а) опис та оцінку ризиків щодо суттевого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;

б) чітке посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттевого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;

в) стислий опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання таких ризиків;

г) основні застереження щодо таких ризиків.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння Товариства та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння

суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудиторам були надані усні пояснення управлінського персоналу, які на думку аудитора, мають інформацію, що допомагають ідентифіковати ризики суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки.

ТОВ «СПЕЦБУД-МОНОЛІТ» надало інформацію про те, що протягом 2020 року в Товаристві не було зафіксовано випадків шахрайства зі сторони співробітників, що могло б спричинити негативний вплив на ТОВ «СПЕЦБУД-МОНОЛІТ».

Аудитором були проведені аналітичні процедури, виконані спостереження та перевірки, в результаті чого отримано розуміння зовнішніх чинників діяльності Товариства, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризики, оцінки та огляди фінансових результатів.

Загальну стратегію управління ризиками Товариства та загальне керівництво управлінням ризиками виконує Генеральний Директор.

Результатом діяльності Товариства за 2020 рік є прибуток.

На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Інформація щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Ми виконували аудит в обсязі, передбаченому вимогами МСА, Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р., інших законодавчих та нормативних актів.

Ми не наводимо повторно інформацію щодо обсягу аудиту, оскільки вона наведена в інших підрозділах цього звіту. За винятком можливого впливу питань, про які йдеться у підзаголовку «Основа для думки із застереженням», ми отримали обґрунтовану впевненість у тому, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Проте обґрунтована впевненість не є абсолютною рівнем впевненості, оскільки існують властиві обмеження аудиту, які призводять до того, що більшість аудиторських доказів, на основі яких аудитор формує висновки та на яких ґрунтуються аудиторська думка, є швидше переконливими, ніж остаточними.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД»

Ідентифікаційний код юридичної особи

35449775

Юридична адреса

Україна, м. Запоріжжя, вул. Нагнибіди, буд. 15, кв. 2

Місцезнаходження
(адреса аудитора)

Україна, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд. 21/ вул. Богдана Хмельницького, буд. 24

Інформація про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – № 4126

Аудит проводився в період з 07 червня 2021 р. по 10 липня 2021 р. на підставі договору

№ 152 від 07.06.2021 р.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора є Лаленкова Валентина Григорівна.

Ключовий партнер з аудиту

Лаленкова Валентина Григорівна
номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності – 101157

Від імені ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД»

Директор



Кролик Олена Анатоліївна
номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності – 102081

Адреса складання звіту незалежного аудитора

69032, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд. 21/ вул. Богдана Хмельницького, буд. 24.

Дата звіту незалежного аудитора

10 липня 2021 року.

КОДИ		
2021	01	01
	37633636	
	8039100000	
	240	
	41.20	

Підприємство ТОВ "Спецбуд-Моноліт"
Територія Київська
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Будівництво житлових і нежитлових будівель
Середня кількість працівників 75
Адреса, телефон вулиця Тимофія Шамрила, буд. 4/В, оф. 295, м. КІЇВ, 04112
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 (зроблено) позначкою "V" у відповідній клітинці:
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

0445835315

V

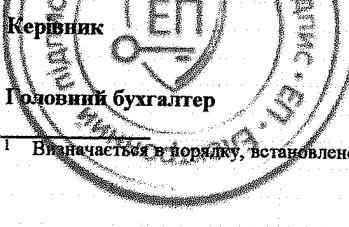
Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

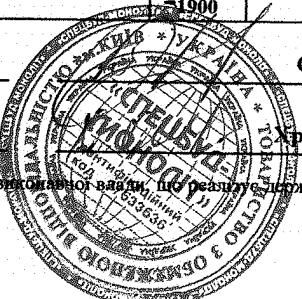
А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи			
первісна вартість	1000	-	-
накопичена амортизація	1001	21	21
Незавершені капітальні інвестиції	1002	21	21
Основні засоби	1005	-	-
первісна вартість	1010	1 605	1 350
знос	1011	5 577	5 850
Інвестиційна нерухомість	1012	3 972	4 500
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1015	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Довгострокові біологічні активи	1017	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1020	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1022	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
інші фінансові інвестиції	1030	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1035	-	-
Відстрочені податкові активи	1040	-	-
Гудвіл	1045	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1050	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1060	-	-
Інші необоротні активи	1065	-	-
Усього за розділом I	1095	1 605	1 350
II. Оборотні активи			
Запаси			
Виробничі запаси	1100	177 411	123 360
Незавершене виробництво	1101	39 740	34 700
Готова продукція	1102	137 671	88 660
Товари	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1104	-	-
Депозити перестрахування	1110	-	-
Векселі одержані	1115	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1125	315 803	352 805
за виданими авансами			
з бюджетом	1130	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1135	45 516	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованими доходів	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1145	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1155	69 696	69 696
Гроші та їх еквіваленти	1160	-	-
Готівка	1165	66 396	8 291
Рахунки в банках	1166	-	-
Витрати майбутніх періодів	1167	66 396	8 291
Частка перестраховика у страхових резервах	1170	1	3
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1180	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1181	-	-
резервах незадоблених премій	1182	-	-
	1183	-	-

інших страхових резервах	1184		-
Інші оборотні активи	1190	26 862	73 238
Усього за розділом II	1195	701 685	627 393
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групами вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	703 290	628 743

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	20	20
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцниках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3 286	9 169
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	3 306	9 189
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	190 074	511 486
розрахунками з бюджетом	1620	-	269
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
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	278	232
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	509 632	107 563
Усього за розділом III	1695	699 984	619 554
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду			
Баланс	1800	703 290	628 743



ЕП
Олійник
Василь Іванович
ЕП Хрітіна
Ольга
Володимирівна



Олійник Василь Іванович

Хрітіна Ольга Володимирівна

1 Відповідальність впорядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	884 987	556 006
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	(871 087)	(539 911)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	13 900	16 095
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	797	479
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	(1 783)	(1 626)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(2 608)	(1 978)
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	10 306	12 970
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	447	1 276
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(3 539)	(2 365)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2)	(9)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	7 212	11 872
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 329)	(1 073)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	5 883	10 799
збиток	2355	(-)	(-)

ІІ. 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	5 883	10 799

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	132 741	64 708
Витрати на оплату праці	2505	9 020	6 541
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 808	1 316
Амортизація	2515	818	967
Інші операційні витрати	2520	679 472	483 844
Разом	2550	823 859	557 376

ІV. 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		-	-
Дивіденди на одну просту акцію		-	-



ЕП Олійник
Василь Іванович
ЕП Хрітіна
Ольга
Володимирівна



Олійник Василь Іванович

Хрітіна Ольга Володимирівна

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

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	960 081	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	24	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	431 962	-
Надходження від повернення авансів	3020	8 406	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	447	-
Надходження від боржників неустойки (шрафів, пені)	3035	7	-
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	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(642 109)	(-)
Праці	3105	(7 115)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 937)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(11 338)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 329)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(8 267)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 742)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(338 786)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(42 600)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(24)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(742)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	356 276	-
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	50 913	-
Надходження від викупу дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(659)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(50 937)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-683	-
ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	609 824	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	1 017 232	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(6 290)	(-)
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	-413 698	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-58 105	-
Залишок коштів на початок року	3405	66 396	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	8 291	-

ЕП Олійник
 Василь Іванович
 Керівник
 ЕП Хрітіна
 Ольга
 Володимирівна
 Головний бухгалтер
 «СПЕЦБУД-КОМПЛІТ» Олійник Василь Іванович
 Хрітіна Ольга Володимирівна



(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	20	-	-	-	3 286	-	-	3 306
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	20	-	-	-	3 286	-	-	3 306
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	5 883	-	-	5 883
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	5 883	-	-	5 883
Залишок на кінець року	4300	20	-	-	-	9 169	-	-	9 189



Керівник

ЕП

Головний бухгалтер

Олійник
Василь Іванович
ЕП
Хрітіна
Ольга
Володимирівна



Олійник Василь Іванович

Хрітіна Ольга Володимирівна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

	Коди
Дата (рік, місяць, число)	2020 12 31
за ЄДРПОУ	37633636
за КОАТУУ	803910000
за СПОДУ	240
за КОПФГ	41.20
за КВЕД	

Підприємство ТОВ "Спецбуд-Моноліт"
 Територія Київська
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Будівництво житлових і нежитлових будівель
 Одиниця вимірю: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

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	
		первинна (первооцінена) накопичена (первооцінена) амортизація	надійшло за рік		первинні (первооцінені) накопичені амортизації	варгості						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	21	21	-	-	-	-	-	-	-	21	21
Гувділ	080	21	21	-	-	-	-	-	-	-	21	21
Із рядка 080 графа 14											(081)	-
											(082)	-
											(083)	-
											(084)	-
											(085)	-

варгость нематеріальних активів, що до яких існує обмеження права власності

варгость оформленіх у заставу нематеріальних активів

варгость створених підприємством нематеріальних активів

варгость нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, що до яких існує обмеження права власності

Із рядка 080 графа 5

Із рядка 080 графа 15

11

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Найдешо за рік	Переоцінка (дооцінка +, ущінка -)		Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	У тому числі одержані за фінансовою оренду	У тому числі передані в операційну оренду					
		первинна (переоцінена) вартість	знос		первисної (переоціненої) вартості	зносу			первисна (переоцінена) вартість	зносу								
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 попіщення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрой	120	1363	677	252	-	-	-	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2160	1727	27	-	-	128	126	217	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	421	107	75	-	-	32	32	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні наслідження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	614	442	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Маточинні необоротні матеріальні активи	200	1019	1019	211	-	-	132	132	211	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетривільні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	5577	3972	565	-	-	292	290	818	-	-	-	-	-	5850	4500	-	-

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

вартість оформленіх у заставу основних засобів

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

первисна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілесхідних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утратених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаніх за рахунок цільового фінансування

Із рядка 105 графа 15 знос основних засобів, що яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливу вартість

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(265)

(266)

(267)

(268)

(269)

15

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	354	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	211	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	565	-

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

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі:			
асоційовані підприємства			
дочірні підприємства			
спільну діяльність			
Б. Інші фінансові інвестиції:			
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств			
акції			
облігації			
інші			
Разом (розд.А + розд.Б)			
		420	-

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

З рядка 1160 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)	-

15

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	717	1885
Штрафи, пені, неустойки	470	7	611
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	73	112
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	Х	-
непродуктивні витрати і втрати	492	Х	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
доційні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	Х
Проленти	540	Х	3539
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	447	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Бездплатно одержані активи	610	-	Х
Списання необоротних активів	620	Х	2
Інші доходи і витрати	630	-	-
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)			
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(631)	-	-
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уточнені до собівартості активів	(632)	-	%
	(633)	-	-

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	8271
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	20
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	8291

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення 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 іншого стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8
Забезпечення на виплату вілупсток працівникам	710	277	687	-	732	-	9
Забезпечення наступних витрат на долаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	232
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	740	-	-	-	-	-	-
	750	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-
Разом	780	277	687	-	732	-	232

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік збільшення чистої вартості реалізації*	Переоцінка за рік збільшення чистої вартості реалізації*
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	34314	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі	810	-	-	-
Вироби				
Паливо	820	2	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	6	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоділні та швидкоознашувані предмети	880	378	-	-
Незавершене виробництво	890	88660	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	123360	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображенням за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформленних в заставу передників на комісію

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

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

* Визначається за п. 28 Порядку (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У т.ч. за строками испогашення		
			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	352805	319538	18468	14799
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	70	70	-	-

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Код рядка	Сума
1	2	3	
Доход 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		
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1210	1329
на кінець звітного року	1220	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1225	-
на кінець звітного року	1230	-
Виключено до Звіту про фінансові результати - усього	1235	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1240	1329
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1241	1329
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1242	-
Відображене у складі власного капіталу - усього	1243	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1250	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1251	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1252	-
	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		
	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	818
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів		
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1311	-
з них машини та обладнання	1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-
	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		запішок на початок року		запішок на початок року		вибуло за рік		нараховано		втрати від зменшення корисності		витрати від зменшення корисності		залишок на кінець року		
		первинна вартість	накопичена амортизація	первинна вартість	накопичена амортизація	за рік	амортизація	за рік	амортизація	за рік	амортизація	за рік	амортизація	залишок на початок року		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Довгострокові біологічні активи – усього																17
В тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
В тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1422	-	x	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
Разом	1423	-	x	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
Із рядка 1430 графа 5 і графа 14														(1431)	-	
Із рядка 1430 графа 6 і графа 16														(1432)	-	
Із рядка 1430 графа 11 і графа 17														(1433)	-	

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, приданих за рахунок цільового фінансування
 Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій
 законодавством обмеження права власності

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

Найменування показника	Код рядка	Варість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації
				дохід	витрати		
1	2	3	4	5	6	7	8
Продукція та додаткові біологічні активи							9
Рослинництва усього	1500	-	-	-	-	-	10
у тому числі:							
зернові і зернобобові	1510	(-)	-	(-)	-	-	-
3 них:							
пшениця	1511	(-)	-	(-)	-	-	-
соя	1512	(-)	-	(-)	-	-	-
соняшник	1513	(-)	-	(-)	-	-	-
ріпак	1514	(-)	-	(-)	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	(-)	-	(-)	-	-	-
картопля	1516	(-)	-	(-)	-	-	-
пшоди (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	(-)	-	(-)	-	-	-
3 іншого:							
великої рогатої худоби	1531	(-)	-	(-)	-	-	-
свиней	1532	(-)	-	(-)	-	-	-
молоко	1533	(-)	-	(-)	-	-	-
вояна	1534	(-)	-	(-)	-	-	-
яйця	1535	(-)	-	(-)	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	(-)	-	(-)	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	(-)	-	(-)	-	-	-
продукція рибництва	1538	(-)	-	(-)	-	-	-
1539	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	(-)	-	-	-



ЕГ Олійник
Василь Іванович
Олійник Василь Іванович
ЕГ Харініна
Ольга
Харініна Ольга Володимирівна

Харініна Ольга Володимирівна

Додаток 1

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2020	12	31
за ЄДРПОУ	37633636		
за КОАТУУ	8039100000		
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	41.20		
Контрольна сума			

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за 2020 рік

Код за ДКУД

1801009

Форма № 6

Код за ДКУД

Підприємство ТОВ "Спецбуд-Моноліт"
 Територія Київська
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання
 Вид економічної діяльності Будівництво житлових і нежитлових будівель
 Одиниця вимірювання: тис.грн.

І. Показники пріоритетних звітних Господарських сегментів
(господарський, географічний, виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті	Усього	
	Код рядка	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік											
1. Доходи звітних сегментів:															
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
3. з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	010	885784	556485	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	885784
3. з них: іншим звітним сегментам	011	884987	556006	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	884987
Фінансові доходи звітних сегментів	020	447	1276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	556006
3. з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	479
інші фінансові доходи	022	447	1276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	447
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1276

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів з вітник сегментів	040	886231	557761	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	886231	
3 НИХ:																	557761	
Доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	
Фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	886231	557761	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	886231	
2. Витрати звітних сегментів:																	557761	
Витрати операційної діяльності	080	871087	539911	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	371087	
3 НИХ:																	539911	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).	081	871087	539911	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	871087	
Зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	539911	
Іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	871087	
Адміністративні витрати	090	1783	1626	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1783	
Інші операційні витрати	110	2608	1978	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1626	
Фінансові витрати звітних сегментів	120	3539	2365	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2608	
3 НИХ:																	1978	
Втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3539	
Фінансові витрати	122	3539	2365	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2365	
Інші витрати	130	2	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3539	
Усього витрат звітних сегментів	140	879019	545889	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	879019	
3 НИХ:																	545889	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	
Фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	
Полапок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	
																	1073	
																	1073	
																	1329	
																	1329	

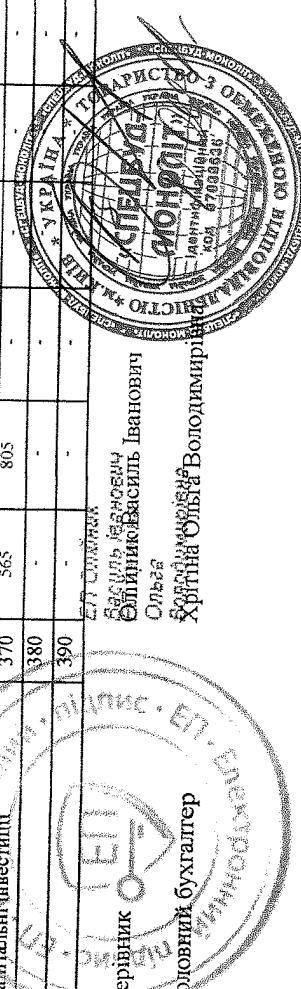
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Відразування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	879019	545889	-	1329	1073	880348	546962											
3. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 040 - р. 140)	180	7212	11872	-	-	7212	11872												
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	7212	11872	-	-1329	-1073	5883	10799											
5. Активи вітчизняних сегментів	200	628743	703290	-	-	-	628743	703290											
Неборговні активи	201	1350	1605	-	-	1350	1605												
Запаси	202	123360	177411	-	-	-	123360	177411											
Дебіторська заборгованість	203	352805	315803	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	352805	315803
Інші оборотні активи	204	73238	26862	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73238	26862
Інші активи	205	77990	181609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77990	181609
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
3. НИХ:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Усього активів підприємства	230	628743	703290	-	-	-	628743	703290											
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	619554	699984	-	-	-	619554	699984											
3. НИХ:	241	511759	190074	-	-	-	511759	190074											
Кредит. заборгованіс																			
Поточні забезпечення	242	232	278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	232	278
Ін. пот. зобов'язання	243	107563	509632	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107563	509632
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
3. НИХ:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	619554	699984	-	-	-	619554	699984											
7. Капітальні investиції	280	565	805	-	-	-	565	805											
8. Амортизація необоротних активів	290	818	967	-	-	-	818	967											

ІІ. Показники за допоміжними звітними **господарський**
 (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)
сегментами

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті	Усього				
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	884987	556006	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	884987	556006
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	628743	703290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	628743	703290
Капітальні інвестиції	320	565	805	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565	805
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ІІІ. Показники за допоміжними звітними географічними **виробничими**
 (виробничий, збутовий) **сегментами**

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті	Усього				
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	884987	556006	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	884987	556006
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	628743	703290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	628743	703290
Капітальні інвестиції	370	565	805	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565	805
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



ТОВ «СПЕЦБУД-МОНОЛІТ»

Примітки до фінансової звітності за ПСБО

(Пояснювальна інформація щодо статей фінансової звітності)

31.12.2020 рік

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Товариство з обмеженою відповідальністю «СПЕЦБУД-МОНОЛІТ» (далі Товариство, ТОВ «СПЕЦБУД-МОНОЛІТ» підприємство) – це приватне товариство, зареєстроване в Україні. Підприємство здійснює свою діяльність відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх положень.

ТОВ «СПЕЦБУД-МОНОЛІТ» було засновано відповідно до протоколу №01/11 Загальних зборів учасників 11 березня 2011 року. Дата та номер запису в ЕДР 23.03.2011 року №1 070 102 0000 043103.

Місцезнаходження підприємства: 04112, м. Київ, Шевченківський район, вулиця Тимофія Шамрила, будинок 4-В, приміщення 295.

В теперішній час ТОВ «Спецбуд-Моноліт» є юридичною особою приватного права. Товариство є самостійним господарюючим суб'єктом, зареєстроване відповідно до законодавства України. Метою діяльності Товариства є здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах засновників Товариства.

Органами управління Товариства є: Загальні збори засновників Товариства. Виконавчим органом є Генеральний Директор, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Генеральний Директор вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, що належать до компетенції Загальних зборів засновників.

Предметом діяльності Товариства є:

- Код КВЕД 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель.

Сфера діяльності підприємства за географічним розташуванням: будівництво здійснюється на території міста Києва, Україна.

Концептуальна основа складання фінансової звітності – Положення (стандарти) бухгалтерського обліку.

Дата затвердження фінансової звітності – 19.02.2021 року.

Функціональною валютою підприємства є національна валюта України – гривня (UAH). Даная звітність представлена в національній валюті України - гривні (UAH), округлена до тисяч.

Українська економіка демонструвала стійке зростання протягом чотирьох років поспіль до кінця 2019 року на тлі загальної стабілізації макроекономіки, підтримуваної структурними реформами, зростанням внутрішніх інвестицій, пожавленням споживання домашніх господарств, збільшенням промислового виробництва та будівельної активності, а також поліпшенням кон'юнктури на зовнішніх ринках.

Починаючи з першого кварталу 2020 року українська економіка скорочується на тлі зниження промислового виробництва і заходів локалізації, введених в березні 2020

року для стримування поширення пандемії COVID-19. Ослаблення обмежувальних антипандемічних заходів стимулювало відновлення економіки в другій половині року. В цілому Національний банк України ("НБУ") очікує падіння реального ВВП на 4,4% в річному численні в 2020 році в порівнянні із зростанням на 3,3% в 2019 році.

НБУ дотримується політики процентних ставок, що відповідає цільовим показникам інфляції, і підтримує курс гривні на плаву. Річний рівень інфляції в Україні склав 5,0% в 2020 році (в порівнянні з 4,1% в 2019 році), що дозволило НБУ продовжити свою ключову політику зниження процентних ставок після тривалого періоду підвищення ставок - з 18,0% з 7 вересня 2018 року до 6,0%, що діє з 12 червня 2020 р.

У 2019 році НБУ продовжив подальше ослаблення обмежень валютного контролю, введених в 2014-2015 роках. Зокрема, необхідна частка валютної виручки, що підлягає обов'язковому продажу на міжбанківському ринку, з 1 березня 2019 року поступово знижувалася з 50% до 30% і була скасована з 20 червня 2019 року. Крім того, з 16 травня 2019 року розрахунковий період за експортно-імпортними операціями в іноземній валюті неухильно збільшувався з 180 до 365 днів. 7 травня 2019 року НБУ збільшив розмір дивідендних виплат, дозволених українським компаніям нерезидентам, до 12 млн євро на місяць і згодом скасував це обмеження з 10 липня 2019 року.

З метою управління погашенням зовнішнього боргу та забезпечення доступу до зовнішнього фінансування Україна продовжує співпрацю з міжнародними фінансовими інститутами, які є основними кредиторами її економіки. У червні 2020 року виконавча рада Міжнародного валютного фонду затвердила нову 18-місячну угоду Stand-by (SBA) для України із загальним лімітом близько 5 мільярдів доларів. Схвалення SBA дозволило негайно виділити близько 2,1 мільярда доларів США, в той час як подальші виплати будуть розглядані в залежності від успіху України у виконанні умов SBA. У липні 2020 року Україна і ЄС підписали угоду про надання Україні 1,2 млрд євро макрофінансової допомоги.

Україна як і раніше активно працює на міжнародних ринках боргового капіталу для управління профілем погашення зовнішнього боргу. У 2018-2020 роках Україна не тільки випустила кілька траншів єврооблігацій в доларах США, але і випустила кілька траншів єврооблігацій в євро, причому випуск 2019 року став першим за останні 15 років.

У березні 2020 року спалах COVID - 19 призвів до карантину і різних видів обмежень на пересування, введеним у багатьох країнах. Це, в свою чергу, призвело до зниження активності в окремих секторах економіки, зниження попиту на певні товари і послуги та підвищення ризиків уповільнення економічного зростання і рецесії в ключових економіках світу.

З початку епідемії Товариство вживає заходів щодо запобігання поширення вірусу і забезпечення безпеки персоналу. Заходи з управління ризиками включають, зокрема, віддалену роботу адміністративного персоналу, скасування масових заходів, регулярні температурні перевірки співробітників на всіх виробничих об'єктах, надання засобів індивідуального захисту. Усі механізми внутрішнього контролю Товариства залишаються в силі і працюють ефективно.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Підприємства.

2. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Викладені далі принципи облікової політики застосовувалися Товариством послідовно протягом періоду, поданого у цій фінансовій звітності.

2.1. Основні засоби

До основних засобів підприємства відносяться активи, термін корисного використання яких більше одного року або операційного циклу.

Основні засоби обліковуються за такими групами та мають розрахункові середні залишкові строки корисного використання значних одиниць основних засобів:

- | | |
|-------------------------------------------|--------------|
| - будівлі, споруди, передавальні пристрої | 14-19 років, |
| - машини та обладнання | 5-9 років, |

Інші необоротні матеріальні активи:

- малоцінні необоротні матеріальні активи - 100% в момент вводу в експлуатацію.

Придбані (створені) основні засоби зараховувати на баланс підприємства за первісною вартістю.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу витрат.

Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця наступного за місяцем в якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання. При розрахунку амортизації застосовується прямолінійний метод, згідно якому річна сума амортизації визначається розподілом вартості, яка амортизується на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Строк корисного використання об'єктів основних засобів та інших необоротних матеріальних активів та їх ліквідаційну вартість визначає постійно діюча комісія, затверджена наказом по підприємству. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховувати в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

2.2. Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи обліковуються за собівартістю. Амортизація нематеріальних активів нараховується щомісячно методом прямолінійного нарахування протягом терміну їх корисної служби.

- нематеріальні активи - 1-9 років.

2.4 Запаси

Виробничі запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації. Чистою вартістю реалізації є розрахункова вартість продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням розрахункових витрат на завершення та збит.

При відпуску запасів у виробництво, продаж та чи іншому вибутті оцінка запасів здійснюється за методом ФІФО.

2.5. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається фінансовим активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід і може бути достовірно визначена її сума. Показники дебіторської заборгованості відображаються у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Розмір резерву сумнівних боргів визначається за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

2.6. Гроші та їх еквіваленти

До складу статті Гроші та їх еквіваленти включаються гроші на поточних та інших рахунках у банках.

2.7 Поточні забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок події, що сталася в минулому, і коли існує ймовірність того, що для погашення даного зобов'язання необхідно буде використання економічних ресурсів.

На підприємстві створюються забезпечення майбутніх операційних витрат на забезпечення на виплату відпускних працівникам підприємства.

2.8. Податок на прибуток

Нарахування податку на прибуток у фінансовій звітності відображувати у тому періоді, за який складається фінансова звітність.

2.9 Визнання доходів

Дохід - збільшення економічних вигід протягом звітного періоду у формі надходжень або поліпшення якості активів або зменшення величини зобов'язань, які призводять до збільшення власного капіталу, не пов'язаного з внесками учасників капіталу.

Дохід від реалізації послуг визнається у звітному періоді після надання послуг за кожним договором.

2.10. Визнання витрат

Витрати визнаються в тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені (принцип відповідності доходів і витрат), або, коли стає очевидно, що дані витрати не приведуть до отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичної виплати грошових коштів або іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшилися або повністю спожиті.

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

До собівартості реалізованих робіт, послуг включаються:

- Собівартість робіт, послуг, яка була реалізована у звітному періоді;
- загальновиробничі витрати.

3. РОЗШИФРОВКА ОКРЕМИХ СТАТЕЙ БАЛАНСУ (Звіту про фінансовий стан)

3.1 Нематеріальні активи

Станом на 31 грудня 2020 року у власності ТОВ «Спецбуд-Моноліт» перебувають нематеріальні активи первісною вартістю 21 тис. грн.

3.2 Основні засоби

Станом на 31 грудня 2020 року балансова вартість основних засобів (включаючи незавершені капітальні інвестиції) відображена за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і становить 1 350 тис. грн. (станом на 31 грудня 2019 року: 1 605 тис. грн.).

Нарахований знос за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, склав 818 тис. грн.

3.3 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається у балансі за чистою вартістю реалізації. Основна частина дебіторської заборгованості виникла в результаті розрахунків із замовниками в межах укладених контрактів від надання послуг.

Поточна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2020 року представлена наступним чином:

(у тисячах гривень)	Балансова вартість на 31 грудня 2020 року	Дебіторська заборгованість по термінах виникнення			Нарахований резерв на дебіторську заборгованість
		До 12 місяців	12 року	Більше 1 року	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, рядок 1125	352 805	319 538	33 267	-	-
Дебіторська заборгованість за виданими авансами, рядок 1130	-	-	-	-	-
Інша дебіторська заборгованість, рядок 1155	69 696	69 696	-	-	-

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2020 року складається з розрахунків з іншими дебіторами у сумі 69 696 тис. грн.

3.4 Грошові кошти

(у тисячах гривень)	На року	31.12.2020	На року	31.12.2019
Залишки грошових коштів на поточних рахунках у банках, рядок 1167		8 291		66 396
у тому числі у національній валюті		8 291		66 396

Інформація про рух грошових коштів відображена у Формі №3 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).

Станом на 31.12.2020 та на 31.12.2019 років обмежень на використання грошових коштів немає.

3.5 Власний капітал

(а) Нерозподілений прибуток

Станом на 31 грудня 2019 року складав 3 286 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2020 року нерозподілений прибуток дорівнює 9 169 тис.грн.

(б) Статутний капітал становить 20,0 тис.грн.

3.6 Поточні зобов'язання і забезпечення:

- кредиторська заборгованість за роботи, послуги у сумі 511 486 тис.грн. (на 31 грудня 2019 року: 190 074 тис.грн.);
- розрахунки з бюджетом (ПДВ) у сумі 269 тис.грн. (на 31 грудня 2019 року: 0,00 тис.грн.).
- розрахунок з оплати праці у сумі 4 тис.грн. (на 31 грудня 2019 року: 0,00 тис.грн.).

У складі поточних забезпечень станом на 31.12.2020 року обліковуються забезпечення під невикористані відпустки у сумі 232 тис.грн. (на 31.12.2019 року: 278 тис.грн.);

Щомісячно підприємство нараховує резерв під невикористані відпустки по формулі :

- $PB = \text{Місячний фонд оплати праці підприємства} * \text{Коефіцієнт}$
- Коефіцієнт = $(24 \text{ (дні відпустки)} / 355 \text{ (календарні дні в році)}) * 1,22$ (Ставка ECB).

До складу інших поточних зобов'язань станом на 31.12.2020 року віднесено:

- податковий кредит у сумі 56 461 тис.грн. (на 31.12.2019 року – 48 371 тис.грн.)
- розрахунки з іншими кредиторами (отримана позика) у сумі 51 100 тис.грн. (на 31.12.2019 року – 458 508 тис.грн.)
- розрахунки по виконавчих листах у сумі 2 тис.грн. (на 31.12.2019 року – 4 тис. грн.)

4. РОЗШИФРОВКА ОКРЕМИХ СТАТЕЙ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

У таблиці наведені доходи і витрати підприємства у розрізі істотних статей:

(у тисячах гривень)	2020 рік	2019 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 2000	884 987	556 006
Інші операційні доходи, рядок 2120	797	479
Інші фінансові доходи, рядок 2220	447	1 276
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 2050	871 087	539 911
Інші операційні витрати, рядок 2180	2 608	1 978
Інші витрати, рядок 2270	2	9
Фінансові витрати, рядок 2250	3 539	2 365

5. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Управлінським персоналом проведено аналіз подій, що відбулися після дати балансу, на предмет їх впливу на фінансовий стан Товариства та встановлено, що після дати балансу не було подій, які могли суттєво вплинути на величину власного капіталу Товариства.

Вплив пандемії (COVID-19) в цілому неможливо оцінити з достатнім ступенем впевненості на даному етапі через темпи поширення спалаху і високого рівня невизначеності, що виникає через нездатність надійно передбачити результат. Але управлінський персонал Товариства вважає, що події пов'язані з COVID-19, які відбулися після дати балансу, є некоригуючі події і тому не відображаються на визнанні і оцінці активів і зобов'язань у фінансовій звітності станом 31.12.2020р.

Генеральний директор
ТОВ «Спецбуд-Моноліт»



В.І. Олійник

«Прошуовано, пронумеровано
та скріплено відбитком печатки

27

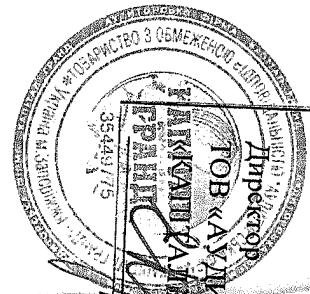
аркушів»

Призначено

Сущєнко

Директор
ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
ІМКАНІСТРАНД»:

Гралік
Кролик О.А.



Інформація
загальнодержавного
значення