

Товариство з обмеженою відповідальністю
"ЛЕГО УКРАЇНА"

Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2020 року

Разом зі звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

Стор.

Звіт незалежного аудитора

Заява про відповідальність керівництва	3
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	4
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	6
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	8
Звіт про власний капітал	10
Примітки до річної фінансової звітності	11
Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"	21
Облікова політика	24
Інші примітки до фінансової звітності	34

Звіт незалежного аудитора

Учаснику ТОВ "ЛЕГО Україна"

Наша думка із застереженням

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ТОВ "ЛЕГО Україна" (далі - Компанія) станом на 31 грудня 2020 року та фінансові результати та рух грошових коштів Компанії за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- Баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

Основа для думки із застереженням

Завищення резерву сумнівних боргів станом на 31 грудня 2019 року

Станом на 31 грудня 2019 року баланс (звіт про фінансовий стан) Компанії включає дебіторську заборгованість за товари, роботи та послуги на суму 184 616 тис. грн. з урахуванням резерву сумнівних боргів на суму 44 768 тис. грн. Резерв сумнівних боргів не був розрахований відповідно до НП(С)БОУ, в результаті чого, сума дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги у балансі (звіті про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року була занижена на 42 452 тис. грн, сума витрат на збут у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, була завищена, а сума витрат на збут за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була занижена на відповідну суму.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

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

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно до Міжнародного кодексу етики для професійних бухгалтерів (у тому числі Міжнародних стандартів незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит

фінансової звітності та аудиторську діяльність», які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ.

Інша інформація – порівняльні дані

Порівняльна інформація за період, який закінчився 31 грудня 2019 року, не була перевірена аудитором.

Інша інформація, включаючи звіт про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності), які ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи звіт про управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту інформація, наведена в звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, отриманих у ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у звіті про управління та іншій інформації, які ми отримали до дати цього аудиторського звіту. Відповідно, інша інформація суттєво викривлена з тієї ж причини стосовно сум або інших статей у звіті керівництва Компанії, на які впливають суми, описані в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Компанію або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Наша мета полягає в отриманні обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, та у випуску аудиторського звіту, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, але не є гарантією того, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявляє суттєві викривлення за їх наявності. Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилки і вважаються суттєвими, якщо можна

обґрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

У ході аудиту, що проводиться відповідно до МСА, ми застосовуємо професійне судження та зберігаємо професійний скептицизм протягом всього аудиту. Крім того, ми виконуємо наступне:

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів - висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

Ми здійснюємо інформаційну взаємодію з управлінським персоналом повідомляючи їм, серед іншого, про запланований обсяг та строки аудиту, а також про суттєві зауваження за результатами аудиту, у тому числі про значні недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора, Пахуча Людмила Станіславівна.

LLC PricewaterhouseCoopers Assurance

ТОВ «ПрайсвотерхаусКуперс Ешуренс»

Пахуча Людмила Станіславівна

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4544

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101808

м. Київ, Україна

26 травня 2021 року

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛЕГО УКРАЇНА"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2020 року

Заява про відповідальність керівництва

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю "ЛЕГО УКРАЇНА"

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "ЛЕГО УКРАЇНА" (надалі – "Компанія") на 31 грудня 2020 року та результати його діяльності за 2019 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 4 – 49 Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 24 – 33, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

26 травня 2021 року

Заступник Директора
(Операційний Директор)

Головний бухгалтер



Гашинські Лукаш Марек

Сідак Олена Валентинівна

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛЕГО УКРАЇНА»

Територія: м. Київ

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення

Середня кількість працівників: 17

Адреса, телефон: площа Спортивна, буд. 1 А, м. Київ, 01601

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2020	12	31
36979658		
8038900000		
240		
46.49		

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

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

Форма № 1 Код за ДКУД 1601001				
Актив	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи		1000	16	-
первісна вартість		1001	160	-
накопичена амортизація		1002	144	-
Незавершені капітальні інвестиції		1005	10 888	1 685
Основні засоби		1010	6 059	16 654
первісна вартість		1011	9 296	21 334
знос		1012	3 237	4 680
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Довгострокові біологічні активи		1020	-	-
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	13 509	9 220
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	30 472	27 559
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	3 750	3 476
Виробничі запаси		1101	1 822	95
Незавершене виробництво		1102	-	3 016
Готова продукція		1103	-	-
Товари		1104	1 928	365
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	184 616	186 978
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами		1130	2 525	8 525
з бюджетом		1135	32	26
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	73	15
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти		1165	67 321	69 548
Готівка		1166	-	-
Рахунки в банках		1167	67 321	69 548
Витрати майбутніх періодів		1170	232	294
Інші оборотні активи		1190	1 789	549
Усього за розділом II		1195	260 338	269 411
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
Баланс		1300	290 810	296 970

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 року
Форма №1
(продовження)

Пасив	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	3	1400	1 700	1 700
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	494	642
Резервний капітал		1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	84 054	106 397
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Усього за розділом I		1495	86 248	108 739
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
Усього за розділом II		1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	4	1615	156 539	128 695
розрахунками з бюджетом	5	1620	12 961	3 224
у тому числі з податку на прибуток		1621	12 596	584
розрахунками зі страхування		1625	-	-
розрахунками з оплати праці		1630	-	11
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	810	-
Поточні забезпечення		1660	34 082	53 458
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	6	1690	170	2 843
Усього за розділом III		1695	204 562	188 231
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	290 810	296 970

Заступник Директора
(Операційний Директор)

Головний бухгалтер



Гашицькі Лукаш Марек

Сідак Олена Валентинівна

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

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю ТОВ «ЛЕГО УКРАЇНА»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2020	12	31
36979658		

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

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	542 398	461 964
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(378 858)	(320 670)
Валовий: прибуток		2090	163 540	141 294
збиток		2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи		2120	1 210	74 543
Адміністративні витрати		2130	(19 455)	(16 307)
Витрати на збут		2150	(107 081)	(174 580)
Інші операційні витрати		2180	(10 199)	(9 592)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток		2190	28 015	15 358
збиток		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	-	-
Інші доходи		2240	-	52
Фінансові витрати		2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі		2255	(-)	(-)
Інші витрати		2270	(259)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток		2290	27 756	15 410
збиток		2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	8	2300	(4 879)	(1 872)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток		2350	22 877	13 538
збиток		2355	(-)	(-)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік
Форма №2
(продовження)

II. Сукупний дохід

Стаття	Інші примітки	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	22 877	13 538

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	19 686	15 193
Витрати на оплату праці		2505	13 913	9 592
Відрахування на соціальні заходи		2510	2 073	1 567
Амортизація		2515	3 374	1 453
Інші операційні витрати		2520	97 948	172 674
Разом		2550	123 081	200 479

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Інші примітки	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	-	-

Коментар: Частина IV. Розрахунок показників прибутковості акцій не заповнюється тому, що Компанія створена у формі товариства з обмеженою відповідальністю і не має акцій.

Заступник Директора
(Операційний Директор)

Головний бухгалтер



Гашинські Лукаш Марек

Сідак Олена Валентинівна

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛЕГО УКРАЇНА»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди	2020	12	31
	36979658		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Інші примітки	Код рядка	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	620 705	527 132
Повернення податків і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників		3015	-	810
Надходження від повернення авансів		3020	-	1 396
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)		3035	-	-
Надходження від операційної оренди		3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород		3045	-	-
Надходження від страхових премій		3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик		3055	-	-
Інші надходження		3095	-	404
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(561 863)	(443 017)
Праці		3105	(10 955)	(7 099)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(2 237)	(1 712)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(20 129)	(17 152)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(12 596)	(3 426)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(4 117)	(11 467)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(3 416)	(2 259)
Витрачання на оплату авансів		3135	(8,525)	(2 525)
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	(1 182)	(7 004)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	15 814	51 233
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	-	-
Інші надходження		3250	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	-	-
необоротних активів		3260	(13 723)	(4 771)
Виплати за деривативами		3270	-	-
Інші платежі		3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	(13 723)	(4 771)

Звіт про рух грошових коштів
за 2020 рік
Форма №3
(продовження)

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві		3310	-	-
Інші надходження		3340	-	-
Витрачання на:				
Викуп власних акцій		3345	-	-
Погашення позик		3350	-	-
Сплату дивідендів		3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків		3360	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди		3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві		3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах		3375	-	-
Інші платежі		3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	2 091	46 462
Залишок коштів на початок року		3405	67 321	21 000
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	136	(141)
Залишок коштів на кінець року		3415	69 548	67 321

Заступник Директора
(Операційний Директор)

Головний бухгалтер



Гашинські Лукаш Марек

Сідак Олена Валентинівна

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛЕГО УКРАЇНА»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2020	12	31
36979658		

Звіт про власний капітал за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	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	1 700	-	494	-	84 054	-	-	86 248
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	148	-	(534)	-	-	(386)
Скоригований залишок на початок року	4095	1 700	-	642	-	83 520	-	-	85 862
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	22 877	-	-	22 877
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	22 877	-	-	22 877
Залишок на кінець року	4300	1 700	-	642	-	106 397	-	-	108 739

Заступник Директора
(Операційний Директор)

Головний бухгалтер



Гашинські Лукаш Марек

Сідак Олена Валентинівна

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЕГО УКРАЇНА»
 Територія: м. Київ
 Орган державного управління:
 Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності:
 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення
 Одиниця виміру: тис. грн.

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

2020	12	31
36979658		
8038900000		
240		
46.49		

Примітки до річної фінансової звітності
 за 2020 рік
 Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

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	160	144	-	-	-	160	144	-	-	-	-	-	-
Разом	080	160	144	-	-	-	160	144	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
З рядка 080 графа 14	081	-
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	082	-
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	083	-
вартість створених підприємством нематеріальних активів	084	-
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	085	-
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності		-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2020 рік
Форма № 5
(продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос у	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	знос	передані в оперативну оренду	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2 252	1 338	451	-	-	1 620	1 469	834	-	-	-	1 083	703	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	6 077	946	2 276	-	-	634	379	1 380	-	-	-	7 719	1 947	-	-	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	608	595	11 238	-	-	-	-	749	-	-	-	11 846	1 344	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	359	358	410	-	-	83	83	411	-	-	-	686	686	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	9 296	3 237	14 375	-	-	2 337	1 931	3 374	-	-	-	21 334	4 680	-	-	-	-

Найменування показника		Інші примітки	Код рядка	Сума
З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності		261	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів		262	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)		263	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів		264	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів		2641	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу		265	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій		2651	-
З рядка 260 графа 5	залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування		266	-
	вартість основних засобів, переданих за рахунок цільового фінансування		267	-
Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду			268	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності		269	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю			-

Облікова політика на стор. 24 – 33 та інші примітки на стор. 34 – 49 невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності
за 2020 рік
Форма № 5
(продовження)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	3 242	1 685
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3 242	1 685

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

(341) -
 (342) -

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 графа 4 Балансу
 (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421)
 за справедливою вартістю (422)
 за амортизованою собівартістю (423)

-
 -
 -

З рядка 1160 графа 4 Балансу
 (Звіту про фінансовий стан)

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

-
 -
 -

Примітки до річної фінансової звітності
за 2020 рік
Форма № 5
(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			-	-
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	1 210	5 450
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	-	4 749
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	-	-
непродуктивні витрати і втрати		492	-	-
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	-	-
Проценти		540	-	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	-
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки корисності		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	-	-
Безоплатно одержані активи		610	-	-
Списання необоротних активів		620	-	259
Інші доходи і витрати		630	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	631	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами, %	632	-
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	633	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2020 рік
Форма № 5
(продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	69 324
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	224
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	69 548
З рядка 1090 графа 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 звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано не використано суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	568	1 167	-	667	-	-	1 068
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення виплат бонусів	760	915	1 950	-	819	-	-	2 046
Інші забезпечення	770	32 599	62 986	-	45 241	-	-	50 344
Резерв сумнівних боргів	775	44 768	-	-	2 316	42 452	-	-
Разом	780	78 850	66 103	-	49 043	42 452	-	53 458

**Примітки до річної фінансової звітності
за 2020 рік
Форма № 5
(продовження)**

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	95	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	3 016	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	365	-	-
Разом	920	3 476	-	-

З рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

Інші примітки

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених у заставу
переданих на комісію

(921)

-

(922)

-

(923)

-

(924)

-

(925)

-

(926)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

Примітки до річної фінансової звітності
за 2020 рік
 Форма № 5
 (продовження)

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	186 978	186 978	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	15	15	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
 із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

Примітки до річної фінансової звітності
за 2020 рік
Форма № 5
(продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	590
Відстрочені податкові активи:		-
на початок звітного року	1220	13 509
на кінець звітного року	1225	9 220
Відстрочені податкові зобов'язання:		-
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	4 879
у тому числі:		-
поточний податок на прибуток	1241	590
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	4 289
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		-
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	3 374
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		-
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

**Примітки до річної фінансової звітності
за 2020 рік
Форма № 5
(продовження)**

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю								Обліковуються за справедливою вартістю						
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
З рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
З рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2020 рік
 Форма № 5
 (продовження)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - всього	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 - всього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
приріст живої маси - всього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Заступник Директора
(Операційний Директор)

Гашинські Лукаш Марек

Головний бухгалтер

Сідак Олена Валентинівна

Об'єднана політика на стор. 34 – 33 та інші примітки на стор. 34 – 49 невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЕГО УКРАЇНА»
 Територія: м. Київ
 Орган державного управління:
 Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності: Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення
 Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ
 За КОАТУУ
 За СПОДУ
 За КОПФГ
 За КВЕД
 Контрольна сума

Коди		
2020	12	31
36979658		
8038200000		
240		
43.29		

Додаток до приміток до річної фінансової звітності “Інформація за сегментами” за 2020 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього	
		Продаж іграшок						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	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів:											
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	534 093	527 331	-	-	-	-	-	-	534 093	527 331
з них:											
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):											
зовнішнім покупцям	011	532 883	452 788	-	-	-	-	-	-	532 883	452 788
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	1 210	74 543	-	-	-	-	-	-	1 210	74 543
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-							-	-
з них:											
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	52	-	52
Усього доходів звітних сегментів	040	534 093	527 331	-	-	-	-	-	52	534 093	527 383
Нерозподілені доходи	050	X	X	X	X	X	X	9 515	9 176	9 515	9 176
з них:											
доходи від операційної діяльності	051	X	X	X	X	X	X	-	-		
фінансові доходи	052	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	534 093	527 331	-	-	-	-	9 515	9 228	543 608	536 559
2. Витрати звітних сегментів:											
Витрати операційної діяльності	080	(378 858)	(320 670)	-	-	-	-	-	-	(378 858)	(320 670)
з них:											
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):											
зовнішнім покупцям	081	(378 858)	(320 670)	-	-	-	-	-	-	(378 858)	(320 670)
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	(19 455)	(16 307)	-	-	-	-	-	-	(19 455)	(16 307)
Витрати на збут	100	(107 081)	(174 580)	-	-	-	-	-	-	(107 081)	(174 580)
Інші операційні витрати	110	(10 199)	(9 592)	-	-	-	-	-	-	(10 199)	(9 592)

Додаток до приміток до річної фінансової звітності “Інформація за сегментами” за 2020 рік Форма № 6 (продовження)

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів (продовження)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього	
		Продаж іграшок		Надання послуг				Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:								-	-	-	-
втррати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-			-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	(259)	-	(259)	-
Усього витрат звітних сегментів	140	(515 593)	(521 149)	-	-	-	-	(259)	-	(515 852)	(521 149)
Нерозподілені витрати	150	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
з них:											
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
фінансові витрати	152	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
надзвичайні витрати	153	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
податок на прибуток	154	(4 879)	(1 872)	X	X	X	X	X	X	(4 879)	(1 872)
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р.140 + р.150 - р.160)	170	(520 472)	(523 021)	-	-	-	-	(259)	-	(520 731)	(523 021)
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р.040 - р.140)	180	22 877	13 538							22 877	13 538
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р.070 - р.170)	190	22 877	13 538							22 877	13 538
5. Активи звітних сегментів	200	296 970	290 810	-	-	-	-			296 970	290 810
з них:											
Нематеріальні активи	201	-	16	-	-	-	-			-	16
Незавершені капітальні інвестиції	202	1 685	10 888							1 685	10 888
Основні засоби	203	16 654	6 059	-	-	-	-			16 654	6 059
Запаси	204	3 476	3 750	-	-	-	-			3 476	3 750
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	205	186 978	184 616	-	-	-	-			186 978	184 616
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	206	8 525	2 525	-	-	-	-			8 525	2 525
Інша поточна дебіторська заборгованість	207	15	73							15	73
Гроші та їх еквіваленти	208	69 548	67 321	-	-	-	-			69 548	67 321
Витрати майбутніх періодів	209	294	232	-	-	-	-			294	232
Інші необоротні активи	210	9 769	15 298							9 769	15 298
Нерозподілені активи	220	26	32	X	X	X	X			26	32
з них:											
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	221	26	32	X	X	X	X			26	32
Усього активів підприємства	230	296 970	290 810	-	-	-	-			296 970	290 810
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	185 007	191 601							185 007	191 601
з них:											
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	241	128 695	157 349	-	-	-	-			128 695	157 349
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	242	-	-	-	-	-	-			-	-
Поточна кредиторська заборгованість за оплати праці	243	11	-	-	-	-	-			11	-
Поточні забезпечення	244	53 458	34 082	-	-	-	-			53 458	34 082
Інші поточні забезпечення	245	2 843	170							2 843	170
Нерозподілені зобов'язання	260	3 224	12 961	X	X	X	X			3 224	12 961
з них:											
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	261	3 224	12 961	X	X	X	X			3 224	12 961
Усього зобов'язань підприємства (р.240 + р.260)	270	188 231	204 562							188 231	204 562
7. Капітальні інвестиції	280			-	-	-	-				
8. Амортизація необоротних активів	290	3 374	1 453	-	-	-	-			3 374	1 453

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"
за 2020 рік
Форма № 6 (продовження)

II. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими 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	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими 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	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Заступник Директора
(Операційний Директор)

Головний бухгалтер



Гашинські Лукаш Марек

Сідак Олена Валентинівна

Облікова політика

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки даної фінансової звітності, наведено нижче:

1. Основа підготовки

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в українських гривнях, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року №996-XIV з подальшими доповненнями та відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БОУ). Фінансова звітність, що додається, базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу історичної (фактичної) собівартості.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ вимагає від керівництва застосування певних суттєвих бухгалтерських оцінок. Керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Фактичні результати можуть відрізнятися від розрахункових.

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БОУ, які діяли на 31 грудня 2020 року.

2. Валюта звітності

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

3. Операції в іноземній валюті

Операції Компанії, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну Національного банку України, чинним на дату здійснення операції. Прибутки та збитки, які виникають при розрахунках по таких операціях, а також при перерахунку грошових активів та пасивів, деномінованих в іноземних валютах, відображаються у звіті про фінансові результати. Залишки по даних рахунках на кінець року перераховуються за обмінним курсом на кінець року.

Облік операцій в іноземній валюті ведеться в розрізі двох валют:

- у валюті операції;
- у валюті звітності.

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня, дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів тощо) і отримання робіт і послуг, при включенні до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня дати сплати авансу.

У разі здійснення авансових платежів в іноземній валюті постачальникові частинами та одержання частинами від постачальника немонетарних активів (робіт, послуг) вартість одержаних активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності здійснення авансових платежів.

Облікова політика (продовження)

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, одержана від інших осіб у рахунок платежів за поставлення товарів, інших активів, виконання робіт і послуг, при включенні до складу доходу звітного періоду перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня дати одержання авансу.

У разі попереднього одержання від покупця авансових платежів в іноземній валюті частинами та наступного відвантаження частинами покупцеві немонетарних активів (робіт, послуг), дохід від реалізації активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності одержання авансових платежів.

Основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
1 Долар	28,2746 гривень	23,6862гривень
1 Євро	34,7396 гривень	26,4220гривень

4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за лінійним методом протягом розрахункового строку служби активів. Термін використання нематеріальних активів є таким: програмне забезпечення – 2 роки, інші нематеріальні активи – строк визначається окремо в залежності від виду нематеріального активу (але не більше 10 років).

Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.
Нематеріальним активом є немонетарний актив, який не має матеріальної форми та може бути ідентифікований.

Придбаний або отриманий нематеріальний актив зараховується на баланс, якщо Товариство здійснює його контроль, існує імовірність отримання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Не визнаються активом, а підлягають відображенню у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені, витрати на:

- дослідження;
- підготовку і перепідготовку кадрів;
- рекламу та просування продукції на ринку;
- створення, реорганізацію та переміщення Товариства або його частини;
- підвищення ділової репутації Товариства, передплату (придбання) видань, створення торгових марок (товарних знаків).

Облікова політика (продовження)

5. Основні засоби

До основних засобів відносяться матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) та вартість яких перевищує еквівалент 20 000 грн.

До складу малоцінних необоротних матеріальних активів (далі – МНМА) відносяться матеріальні цінності, що призначаються для використання у господарській діяльності протягом періоду, який більше одного року з дати введення в експлуатацію таких матеріальних цінностей, та вартість яких не перевищує еквівалент 20 000 грн.

Товариство відносить до складу малоцінних необоротних активів, майнові активи, які відповідають всім переліченим критеріям:

- Товариством планується тривале використання таких активів, а саме: більше року;
- майнові активи мають вартість менше 20 000 грн.

Об'єкт основних засобів - це: закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладдям до нього; конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій; відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів однакового або різного призначення, що мають для їх обслуговування загальні пристосування, приладдя, керування та єдиний фундамент, унаслідок чого кожен предмет може виконувати свої функції, а комплекс - певну роботу тільки в складі комплексу, а не самостійно; інший актив, що відповідає визначенню основних засобів, або частина такого активу, що контролюється Товариством.

Первісну вартість об'єктів основних засобів та інших необоротних матеріальних активів формують такі витрати:

- суми, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків, які підлягають відшкодуванню з бюджету);
- реєстраційні збори, державне мито та аналогічні платежі, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів;
- суми ввізного мита;
- суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються Товариству);
- витрати зі страхування ризиків доставки основних засобів;
- витрати на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів;
- інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Первісна вартість об'єктів, переведених до основних засобів з оборотних активів, товарів, матеріалів, тощо дорівнює її собівартості.

Первісна вартість безоплатно отриманих основних засобів чи інших необоротних матеріальних активів дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання та відображається в обліку шляхом визнання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів за дебетом відповідних рахунків обліку активів з одночасним відображенням за кредитом рахунку 424 «Безоплатно одержані необоротні активи».

Первісна вартість об'єкта основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, придбаного в обмін (частковий обмін) на неподібний об'єкт, дорівнює справедливій вартості переданого об'єкта, збільшеній (зменшеній) на суму грошових коштів чи їх еквівалентів, переданих (отриманих) під час такого обміну. Первісною вартістю основних засобів, що внесені до статутного

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛЕГО УКРАЇНА"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2020 року

Облікова політика (продовження)

капіталу Товариства, визнається погоджена засновниками (учасниками) Товариства їх справедлива вартість.

На дату балансу Товариство визнає основні засоби за первісною вартістю, збільшеною на суму здійснених поліпшень, і за вирахуванням нарахovanого зносу (амортизації) та втрат від зменшення корисності (при наявності таких втрат). Товариство не здійснює переоцінок основних засобів на дату балансу за справедливою вартістю.

Встановлюються наступні строки корисного використання основних засобів:

Групи основних засобів	Роки
Комп'ютерна техніка, пов'язані з ними засоби зчитування, друку інформації та комп'ютерні програми	2
Комп'ютерна мережа	5
Офісне обладнання та техніка	5
Витрати на покращення орендованої власності	строк оренди
Будівлі	20
Передавальні пристрої	10
Машини та обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Інші основні засоби	12

Нарахування амортизації проводиться щомісячно. Нарахування амортизації починається з місяця наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання.

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів.

Нарахування амортизації призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації об'єкта основних засобів.

Метод амортизації об'єкта основних засобів переглядається у разі зміни очікуваного способу отримання економічних вигод від його використання. Нарахування амортизації за новим методом починається з місяця, наступного за місяцем прийняття рішення про зміну методу амортизації.

Ліквідаційна вартість основних засобів дорівнює нулю.

Прибутки та збитки від реалізації основних засобів визначаються виходячи з їхньої балансової вартості та беруться до уваги при визначенні операційного прибутку.

6. Облік оренди

Оренда активів, за якої всі ризики та вигода від володіння залишаються за орендодавцем, класифікується як оперативна аренда. Платежі з оперативної оренди відносяться на рахунок прибутків та збитків рівними частками протягом періоду оренди.

Оренда активів, за якої всі ризики та вигоди, пов'язані з правом користування та володіння активом передаються орендарю, класифікується як фінансова аренда.

Об'єкти основних засобів, надані в операційну оренду, відображаються в балансі Компанії відповідно до їх типу. Дохід від операційної оренди визнається в складі інших доходів на рівномірній основі протягом строку оренди.

Затрати, включаючи амортизацію, понесені для отримання доходу від оренди, визнаються як витрати періоду.

Облікова політика (продовження)

6. Облік оренди (продовження)

Нарахування амортизації по зданим в операційну оренду активам здійснюється із застосуванням тієї самої методики та ставок, що і по іншим подібним активам.

7. Запаси

Запаси обліковуються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації є очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію.

Оцінка запасів готової продукції при вибутті здійснюється за методом "ФІФО" (перше надходження – перше вибуття).

Оцінка запасів МШП, допоміжних та ремонтних матеріалів, запчастин, палива при вибутті здійснюється по ідентифікованій собівартості.

До первісної вартості імпортованих запасів включаються:

- суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику, за вирахуванням непрямих податків;
- суми ввізного мита та зборів;
- вартість брокерських послуг та терміналу
- вартість страхування таких запасів
- транспортно-експедиційні послуги
- інші послуги, які пов'язані з придбанням запасів та доведенням їх до стану можливого використання у господарській діяльності.

8. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями: дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська та кредиторська заборгованість.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів або зобов'язань і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу; фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення; фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити; фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Облікова політика (продовження)

8. Фінансові інструменти (продовження)

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

9. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації товарів та послуг Компанією своїм покупцям, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу і початково визнається за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаній заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Сума резерву на погашення сумнівної та безнадійної заборгованості визначається керівництвом Компанії, виходячи з оцінки ймовірно безнадійної щодо повернення заборгованості після проведення аналізу строків виникнення дебіторської заборгованості та на основі практики Компанії стосовно списання заборгованості, а також інших факторів, які впливають на залишки заборгованості.

Величина резерву сумнівних боргів розраховується по методу дебіторської заборгованості (із застосуванням коефіцієнта сумнівності для кожної групи боржників).

Встановлені наступні коефіцієнти сумнівності:

% резервування	Кількість днів з моменту виникнення заборгованості				
	До 30	Від 91 до 180	Від 180 до 240	Від 240 до 365	Більше 365
	0	0	0	0	100

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

Оцінка платоспроможності та розрахунок суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Списання суми безнадійної заборгованості, на яку сформований резерв, здійснюється з одночасним зменшенням розміру резерву.

У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати.

Поточна дебіторська заборгованість не пов'язана з реалізацією продукції, товарів, робіт, послуг, що визнана безнадійною, списується з балансу з відображенням втрат у складі інших операційних витрат

Облікова політика (продовження)

10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

11. Капітал

Зареєстрований (статутний) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна вартість активів, які є внеском власників (учасників) до капіталу підприємства.

Додатковий капітал складається з суми, на яку вартість реалізації випущених акцій перевищує їхню номінальну вартість.

12. Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

13. Зобов'язання

Зобов'язання відображаються в разі, якщо контрагент виконав свої контрактні зобов'язання, або коли Компанія укладає невідмовну угоду (обтяжливий контракт) придбати актив чи послуги. Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

14. Забезпечення (резерви)

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має поточні юридичні або умовні зобов'язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є імовірність того, що для погашення цього зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, у тому числі пов'язаних з економічною вигодою, та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов'язання.

Виплати співробітникам за щорічною відпусткою та відпусткою за вислугою років відображаються коли співробітники набувають право на таку відпустку. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні 12 місяців.

Непередбачені зобов'язання не відображаються в балансі. Стислий опис таких зобов'язань, сума, інформація щодо невизначеності суми або строку погашення та сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною наводяться в інших примітках до фінансової звітності.

15. Пенсійні зобов'язання

Компанія сплачує на користь своїх співробітників єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування. Внесок Компанії розраховується від нарахованої заробітної плати її працівників та включається у витрати того періоду, якого він стосується.

Облікова політика (продовження)

16. Зменшення корисності активів

На дату річного балансу Компанія оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, які генерують грошові кошти. Одним із визначальних факторів при визначенні одиниці, яка генерує грошові кошти, є можливість поокремо оцінити грошові потоки такої одиниці.

За наявності ознак зменшення корисності активу Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу – найбільшу з двох оцінок: чистої вартості реалізації активу або теперішньої вартості майбутніх чистих грошових надходжень від активу. Незалежно від наявності ознак зменшення корисності активів Компанія на дату річного балансу визначає суму очікуваного відшкодування від нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання і не використовуваних на дату річного балансу нематеріальних активів.

Чиста вартість реалізації активу базується на цінах активного ринку за вирахуванням очікуваних витрат на реалізацію. За відсутності активного ринку для конкретного активу його чиста вартість реалізації базується на наявній інформації про суму, яку Компанія може отримати за актив на дату річного балансу в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами після вирахування витрат на його реалізацію.

Теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу визначається застосуванням відповідної ставки дисконту до майбутніх грошових потоків від безперервного використання активу та його продажу або списання наприкінці строку корисного використання. Майбутні грошові потоки від активу визначаються, виходячи з фінансових планів Компанії на період не більше п'яти років.

Ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка (до вирахування податку), що використовується в операціях з аналогічними активами. За відсутності ринкової ставки відсотка ставка дисконту базується на ставці відсотка на можливі позики Компанії або розраховується за методом середньозваженої вартості капіталу Компанії.

Втрати від зменшення корисності активу визнаються іншими витратами з одночасним зменшенням його балансової (залишкової) вартості.

17. Податок на прибуток

Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: у 2020 році – 18%, (у 2019 році – 18%). Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку. Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподаткованого прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці.

Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

Облікова політика (продовження)

18. Податок на додану вартість ("ПДВ")

ПДВ в Україні, де переважно здійснюється діяльність Компанії, розраховується за двома ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та супутніх експорту послуг. Надання послуг з місцем поставки за межами України не оподатковується ПДВ.

Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Податковий кредит – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, залежно від того, що відбувається раніше.

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі вказаній в декларації з ПДВ. В інших випадках ПДВ показується розгорнуто. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

19. Визнання доходів та витрат

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив); підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами); сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена; є впевненість в тому, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Процентний дохід визнається за методом нарахування, якщо тільки його отримання не є сумнівним.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Не визнаються доходами Товариства наступні надходження:

- сума податку на додану вартість та інших податків, які підлягають перерахуванню до бюджету;
- сума попередньої оплати (авансу), отриманої в рахунок оплати за продукцію (товари, роботи, послуги);
- сума отриманих фінансових кредитів, позик, поворотної фінансової допомоги;
- надходження, що належать іншим особам;
- сума завдатку під заставу або в рахунок погашення боргу, якщо це передбачено відповідним договором;
- інші надходження, які не визнаються доходами відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Облікова політика (продовження)

Суми доходів, що виникають при здійсненні операцій, в основному, визначаються Договором між Товариством та покупцем або користувачами активів. Доходи визнаються за справедливою вартістю отриманих чи очікуваних до отримання сум відшкодування (компенсації) за реалізовані товари або надані послуги.

Оскільки в більшості випадків отримані або очікувані до отримання суми компенсації мають форму грошових коштів або їх еквівалентів, доходи визнаються за справедливою вартістю отриманих чи очікуваних до отримання грошових коштів або їх еквівалентів.

Якщо справедлива вартість несуттєво відрізняється від номінальної суми компенсації, Компанія визнає дохід від продажу та дебіторську заборгованість за номінальною сумою компенсації.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Товариства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Товариство відображає в бухгалтерському обліку витрати одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Не визнаються витратами та не включаються до звіту про фінансові результати:

- платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншими аналогічними договорами на користь комітента, принципала тощо;
- попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг;
- погашення одержаних позик;
- витрати, які відображаються зменшенням власного капіталу відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку;
- балансова вартість валюти;
- інші зменшення активів або збільшення зобов'язань, що не відповідають ознакам витрат.

Собівартість реалізованої продукції включає прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати та інші прямі витрати.

20. Фінансові витрати

Фінансові витрати – витрати на проценти та інші витрати підприємства, пов'язані із запозиченнями. Фінансові витрати визнаються витратами того звітного періоду, до якого вони відносяться, окрім випадку капіталізації фінансових витрат, пов'язаних із створенням кваліфікаційного активу. Капіталізація фінансових витрат застосовується лише до суми тих фінансових витрат, яких можна було б уникнути, якби не здійснювались витрати на створення кваліфікаційного активу.

21. Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

Інші примітки до фінансової звітності

1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛЕГО УКРАЇНА" (надалі "Компанія") було створено в 2010 році. Материнською (холдинговою) компанією є Компанія "ЛЕГО А/С" (Данія). Фактичним кінцевим бенефіціарним власником є громадянин Данії Kjeld Kirk Kristiansen.

Основною діяльністю Компанії є продаж іграшок.

2. Економічне середовище, у якому Компанія проводить свою діяльність

На початку 2020 року нове захворювання, викликане коронавірусом (COVID-19), почало швидко поширюватися по всьому світу, в результаті чого Всесвітня організація охорони здоров'я у березні 2020 року оголосила про пандемію. Заходи, що були вжиті багатьма країнами для стримання поширення COVID-19, призводять до значних зривів операційної діяльності багатьох компаній та мають значний вплив на світові фінансові ринки. Значення впливу COVID-19 на бізнес Компанії багато в чому залежить від тривалості та охоплення світової та української економік ефектами пандемії.

Макроекономічна ситуація протягом перших місяців 2020 року сприяла стабілізації фінансової системи України. У 2020 році темп інфляції споживчих цін в Україні становив 5% (у порівнянні з 4,1% у 2019 році). Проте внутрішні та зовнішні фактори, вплив яких на економіку України розпочався у другому півріччі 2019 року та значно посилюється у 2020 році, призвели до девальвації гривні. Станом на 31 грудня 2020 року встановлений НБУ офіційний курс обміну гривні по відношенню до євро становив 34,74 гривні за 1 євро порівняно з 26,42 гривні за 1 євро на 31 грудня 2019 року.

Триває період погашення державних боргів, які Україна залучала в кризові періоди для підтримки валютної ліквідності. Валютні виплати за державним боргом залишаються концентрованими. Сукупно у 2020-2022 роках валютні виплати Уряду та Національного банку України (НБУ) разом з процентами перевищать 24 мільярди доларів США. Більшу частину цієї суми потрібно буде рефінансувати на зовнішніх ринках.

Станом на кінець 2019 року НБУ встановив облікову ставку у розмірі 13,5%. Протягом 2020 року було прийнято рішення щодо подальшого пом'якшення монетарної політики, і облікову ставку НБУ було зменшено до 6%. Протягом березня-квітня 2021, ставка НБУ збільшилася до 7,5%. Стрімкий розвиток подій, спричинених поширенням коронавірусу, призвів до формування розривів ліквідності окремих банків та зростання попиту на міжбанківські кредитні ресурси. З метою збереження фінансової стабільності НБУ переглянув принципи функціонування кредитно-грошової політики, запровадив довгострокове рефінансування банків, підкріпив банки готівковою іноземною валютою, відстрочив формування банками резервів капіталу, запропонував банкам запровадити особливий пільговий період обслуговування кредитів у період дії карантину для населення та бізнесу (кредитні канікули).

Значна кількість компаній в Україні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на період карантинних обмежень. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи карантин, соціальну дистанцію, призупинення діяльності об'єктів соціальної інфраструктури, впливають на економічну діяльність підприємств, у тому числі і Компанії.

Уряд, який був сформований після парламентських виборів у липні 2019 року, був відправлений у відставку 4 березня 2020 року, і був призначений новий уряд. У контексті політичних змін ступінь непевності, у тому числі щодо майбутнього напрямку реформ в Україні, залишається вкрай високим. Окрім цього, негативна динаміка світових ринків, пов'язана з пандемією коронавірусу, може мати подальший негативний вплив на економіку України. Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її поточні наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

3. Зареєстрований статутний капітал (рядок 1400 балансу)

Акціонери	31 грудня 2020 р.		31 грудня 2019 р.	
	Гривень	%	Гривень	%
Компанія "ЛЕГО А/С" (Данія)	1 700	100%	1 700	100%
Разом	1 700	100%	1 700	100%

На 31 грудня 2020 року та 2019 року зареєстрований капітал був повністю сплачений.

4. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Товари	128 695	156 539
Разом	128 695	156 539

5. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Податок на прибуток	584	12 596
Інше	2 640	365
Разом	3 224	12 961

6. Інші поточні зобов'язання (рядок 1690 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Аванси одержані	2 537	170
Інше	306	-
Разом	2 843	170

7. Операції з пов'язаними сторонами

Найменування показника	Придбано за 2020 р.	Продано за 2020р.	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2020 р.
Товари для продажу	381 522	-	117 430
Послуги	-	7 046	-
Разом	381 522	7 046	117 430

Найменування показника	Придбано за 2019 р.	Продано за 2019р.	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2019 р.	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2019р.
Товари для продажу	331 947	-	139 073	-
Послуги	-	10 468	-	-
Компенсація по договору ТЦ	-	-	-	67 707
Разом	331 947	10 468	139 073	67 707

Всі залишки на кінець року та операції за рік відносяться до компаній групи «ЛЕГО А/С» та пов'язаною стороною (The LEGO Foundation). Дані операції проводились на умовах, узгоджених сторонами.

Винагорода управлінського персоналу за 2020 рік, яка включена в рядок 2150 "Витрати на збут" Звіту про фінансові результати, складає 607,5 тисяч гривень (2019 рік – 592,4 тисячі гривень).

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

8. Оподаткування (рядок 2300 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2020 рік	2019 рік
Поточне оподаткування	590	15 824
Відстрочене оподаткування	4 289	(13 952)
Разом	4 879	1 872

Податок на прибуток Компанії розрахований відповідно до податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми отриманої шляхом перемноження суми прибутку до оподаткування, відображеного у даній фінансовій звітності, на відповідну ставку оподаткування. Аналіз податку на прибуток наведено нижче:

Найменування показника	2020 рік	2019 рік
Прибуток до оподаткування	27 756	15 410
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	4 996	2 774
Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	(117)	(902)
	4 879	1 872

9. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2020 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Євро	Долар	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	186 978			186 978
Грошові кошти та їх еквіваленти	69 548			69 548
Всього фінансові активи	256 526			256 526
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	25 241	117 430		142 671
Всього фінансові зобов'язання	25 241	117 430		142 671

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2019 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Євро	Долар	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	116 909	67 707		184 616
Грошові кошти та їх еквіваленти	67 321			67 321
Всього фінансові активи	184 230	67 707		251 937
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	17 466	139 073		156 539
Всього фінансові зобов'язання	17 466	139 073		156 539

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2020 року і на 31 грудня 2019 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

10. Основні засоби – Форма № 5

Станом на 31 грудня 2020 року більшу частину основних засобів складали машини, обладнання та меблі.

Орендовані приміщення

Орендовані офісні приміщення за умовами операційної оренди загальною вартістю 16 401 тисяча гривень по вул. Спортивна площа 1А, в м. Києві. Відповідно до договорів з орендодавцем Компанія повинна використовувати приміщення для цілей розміщення свого офісу та будь-якої діяльності, що є допоміжною до основної діяльності, за умови, що є дозвіл відповідних органів на таке використання та згода орендодавця. Також Компанія не має права передавати орендовані приміщення будь-яким третім особам. Компанія має першочергове право укласти договори на новий строк після закінчення строків договорів. Розмір щорічного підвищення орендної плати 4% починаючи з першого дня другого року строку оренди.

11. Умовні зобов'язання

Податкове законодавство. Податкове та митне законодавство України, яке є чинним або по суті набуло чинності станом на кінець звітного періоду, припускає можливість різних тлумачень та часто змінюється. В Україні існує значна невизначеність щодо застосування та тлумачення податкового законодавства водночас із незрозумілими або неіснуючими правилами практичного дотримання нормативних актів. Відповідні місцеві та державні податкові органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом у зв'язку з діяльністю Компанії та операціями в рамках цієї діяльності. Останні події в Україні свідчать про те, що податкові органи можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та податкових розрахунків, тому існує можливість, що операції та діяльність Компанії, які раніше не заперечувались, можуть бути оскаржені. У результаті можуть бути нараховані значні додаткові суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довгих періодів.

У зв'язку з цим податкові позиції, визначені керівництвом, та офіційна документація, що обґрунтовує податкові позиції, можуть бути оскаржені податковими органами. Українське податкове адміністрування поступово посилюється, у тому числі підвищується ризик перевірок операцій, які не мають чіткої фінансово-господарської мети або виконаних за участю контрагентів, які не дотримуються вимог податкового законодавства.

Трансфертне ціноутворення. Українське законодавство з трансфертного ціноутворення у більшості аспектів відповідає міжнародним принципам трансфертного ціноутворення, розробленим Організацією Економічного Співробітництва та Розвитку (ОЕСР), з деякими особливостями. Законодавство з трансфертного ціноутворення дозволяє податковим органам здійснювати донарахування за контрольованими операціями (операціями між пов'язаними сторонами та деякими операціями з непов'язаними сторонами), якщо ці операції проводяться не на ринкових умовах. Керівництво запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення дотримання вимог цього законодавства у сфері трансфертного ціноутворення.

Податкові зобов'язання за контрольованими операціями визначаються на основі фактичної ціни угоди. Існує вірогідність того, що по мірі подальшого розвитку практики застосування правил трансфертного ціноутворення ці ціни можуть бути оскаржені. Наслідки цього не можуть бути оцінені з достатнім ступенем надійності, проте вони можуть бути суттєвими для фінансового стану та/або діяльності Компанії. За оцінкою керівництва, ці умовні зобов'язання не призведуть до виникнення збитків, тому Компанія не створювала резервів під такі зобов'язання.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

Керівництво вважає, що цінова політика Компанії ґрунтується на ринкових умовах, оскільки воно запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення відповідності вимогам законодавства щодо трансфертного ціноутворення. Компанія має намір активно відстоювати податкові позиції та тлумачення, застосовані при визначенні суми податків, визнаних у цій фінансовій звітності, у разі їх оскарження відповідними органами.

12. Зобов'язання, не визнані в фінансовій звітності

Зобов'язання з оренди

Майбутні мінімальні орендні платежі за угодами невідмовної оренди складають:

Період	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
До 1 року	4 592	-
1-5 років	16 483	-
Разом	21 075	-

13. Відстрочене оподаткування (рядок 1045 балансу)

Відмінності між правилами оподаткування та НП(С)БОУ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між фінансовою та податковою базою активів та зобов'язань.

Відстрочений податок на прибуток розраховується балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць:

	31 грудня 2019 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2020 р.
Відстрочені податкові активи			
Резерв сумнівних боргів	7 641	(7 641)	-
Забезпечення наступних виплат та платежів	5 868	3 157	9 025
Інше	-	195	195
Відстрочені податкові активи, чисті	13 509	(4 289)	9 220

	31 грудня 2018 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2019 р.
Відстрочені податкові активи			
Резерв сумнівних боргів	-	7 641	7 641
Забезпечення наступних виплат та платежів	495	5 373	5 868
Відстрочені податкові активи, чисті	495	13 014	13 509

14. Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Поточні витрати	8 525	2 525
Разом	8 525	2 525

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

Строк виникнення дебіторської заборгованості за виданими авансами складає не більше трьох місяців.

15. Події після звітної дати

Події після закінчення звітного періоду, які підлягають розкриттю в примітках до цієї фінансової звітності, в Компанії відсутні.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

16. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал за 2019 рік

Стаття	Код	Зареєстрований (па-йовий) капі-тал	Капітал у дооці-нках	Додат-ковий капітал	Резер-вний ка-пітал	Нерозподіле-ний прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилуче-ний капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 700	-	48	-	71 528	-	-	73 276
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090			446	-	(1 012)			(566)
Скоригований залишок на початок року	4095	1 700	-	494	-	70 516	-	-	72 710
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	13 538	-	-	13 538
Інший сукупний дохід за звітний пе-ріод	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстро-ваного капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295		-	-	-	13 538	-	-	13 538
Залишок на кінець року	4300	1 700	-	494	-	84 054	-	-	86 248

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

I. Нематеріальні активи (2019 рік)

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	165	149	-	-	-	5	5	-	-	-	-	160	144
Разом	080	165	149	-	-	-	5	5	-	-	-	-	160	144
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
З рядка 080 графа 14	081	-
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	082	-
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	083	-
вартість створених підприємством нематеріальних активів	084	-
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	085	-
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності		-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

II. Основні засоби (2019 рік)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрата від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	передані в оперативну оренду	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1 714	1 145	686	-	-	148	148	341	-	-	-	2 252	1 338	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 342	213	3 773	-	-	38	38	771	-	-	-	6 077	946	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1 049	1 007	-	-	-	441	441	29	-	-	-	608	595	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	47	47	312	-	-	-	-	311	-	-	-	359	358	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	5 152	2 412	4 771	-	-	627	627	1 452	-	-	-	9 296	3 237	-	-	-	-

Найменування показника		Код рядка	Сума
З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	261	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	262	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	263	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	264	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	265	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	2651	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	266	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	267	-
	Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду	268	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	269	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю		

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

III. Капітальні інвестиції (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	15 260	10 888
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	993	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	16 253	10 888

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

(341) -
(342) -

IV. Фінансові інвестиції (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-
	421	-	-	-

З рядка 1035 графа 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

З рядка 1160 графа 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)

-
-
-
-
-
-
-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

V. Доходи і витрати (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати		-	-
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	6 790	5 591
Реалізація інших оборотних активів	460	-	24
Штрафи, пені, неустойки	470	-	19
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	67 753	3 958
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	-	-
непродуктивні витрати і втрати	492	-	349
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	-	-
Проценти	540	-	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати		-	-
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	48	-
Списання необоротних активів	620	-	-
Інші доходи і витрати	630	4	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	631	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами, %	632	-
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	633	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

VI. Грошові кошти (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	67 234
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	87
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	67 321
З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено	691	-

VII. Забезпечення і резерви (2019 рік)

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові підрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	247	935	-	614	-	-	568
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення виплат бонусів	760	945	-	-	30	-	-	915
Інші забезпечення	770	2 747	29 852	-	-	-	-	32 599
Резерв сумнівних боргів	775	2 316	42 452	-	-	-	-	44 768
Разом	780	6 255	73 239	-	644	-	-	78 850

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

VIII. Запаси (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1 819	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	3	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	1 928	-	-
Разом	920	3 750	-	-

З рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації (921)

-

переданих у переробку (922)

-

оформлених у заставу (923)

-

переданих на комісію (924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

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

(926)

-

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

IX. Дебіторська заборгованість (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	184 616	182 300	-	2 316
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	73	73	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
 Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей (2019 рік)

Найменування показника	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 прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець 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	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

XII. Податок на прибуток (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	15 824
Відстрочені податкові активи:		-
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	13 509
Відстрочені податкові зобов'язання:		-
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	1 872
у тому числі:		-
поточний податок на прибуток	1241	15 824
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(13 952)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		-
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1 452
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		-
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

XIV. Біологічні активи (2019 рік)

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю								Обліковуються за справедливою вартістю						
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	ригоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431)

-

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

(1432)

-

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

(1433)

-