



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Код 21357002, 20300, Умань, вул. Європейська, 50, к. 51, т.+38 050 312 72 82

UA223510050000026001878917033 в АТ «УкрСиббанк»

<https://auditmonolit.com.ua> E-mail: info@monolit-elita.com.ua

В Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності № 1943

Звіт
незалежного аудитора
(Аудиторський висновок)

щодо річної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
"АССТРА УКРАЇНА"
за 2021 рік, станом на 31 грудня 2021 року

Адресат:

Власникам та керівництву Товариства з обмеженою
відповідальністю «АССТРА УКРАЇНА»

м. Київ, 2022 рік

1. Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності, підприємства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АССТРА УКРАЇНА", (Код 32493177), за 2021 рік, станом на 31.12.2021р., що складається зі звіту про фінансовий стан, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, який складено на 31 грудня 2021 року, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АССТРА УКРАЇНА" відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан товариства на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(с)БО), прийнятих в Україні та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту – сукупності професійних стандартів, що встановлюють правила надання аудиторських послуг і розкривають питання етики та контролю якості, які визначені міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті Радою з міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту в Україні, а також Міжнародним кодексом етики, прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, які викладені на сайті Міністерства фінансів України, (МСА) та Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «АССТРА УКРАЇНА» згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) виданими IESBA (PMСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу PMСЕБ.

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

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на *Примітки 2 та 3*. «У 2021 році річний рівень інфляції в Україні зріс удвічі, склавши 10,0% порівняно з 5,0% у 2020 році. Зростання реального ВВП у 2021 році склало 3,2%, в той час як у 2020 році реальний ВВП знизився майже на 4%.

Економічна криза у зв'язку із поширенням епідемії COVID-19 не призвела до порушення стабільності банківської системи в Україні. Банківська система України зберігає значний запас фінансової стійкості та потенціалу до кредитування. Рівень інвестицій в економіці, який і до коронакризи перебував на низькому рівні (до 18% ВВП), в період кризи суттєво погіршився.

Фінансова звітність відображає поточну оцінку провідним управлінським персоналом потенційного впливу економічної ситуації в Україні на діяльність і фінансовий стан Компанії. Подальші зміни економічної ситуації в країні можуть суттєво відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

Оцінки та припущення керівництва базуються на інформації, яка доступна на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Ці оцінки та припущення періодично переглядаються і, в разі необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі фінансових результатів у тому періоді, в якому про них стало відомо.»

Нашу думку не було модифіковано щодо перелічених питань.

Інші питання

Після підготовки та затвердження директором товариства, згідно повноважень, фінансової звітності до випуску та подання її до регуляторних, фіскальних та статистичних органів в Україні відбулися суттєві події, котрі розкриті у відповіді на запит аудитора, при підготовці товариством Листа запевнення.

«Суттєвою подією після дати балансу став початок військової агресії Російської Федерації проти України 24 лютого 2022 року. Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України № 2102-IX від 24.02.2022, введено в Україні воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. В зв'язку з продовженням військової агресії Російської Федерації воєнний стан продовжено.

В зв'язку з війною в товаристві можуть виникати наступні ризики:

- втрати контролю, спільного контролю або можливості здійснювати значний вплив на об'єкт інвестування або припинення діяльності;
- можливості відшкодування та знецінення активів;
- потенційного зниження попиту на послуги товариства;
- інфляції;
- залежності від зміни обмінних курсів;
- невиконання договірних зобов'язань, які очікуються чи сплачуються протягом року;
- зниження ліквідності, дефіцит оборотного капіталу та доступ до джерел фінансування;
- дефіцит робочої сили, та інші, які наперед важко передбачити.

Ми будемо систематично відслідковувати вплив війни на свій бізнес, який буде залежати від конкретних обставин.

Події, що відбулися після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, не потребують коригування статей фінансових звітів.

Ми розкриємо відповідну інформацію щодо фінансового впливу в фінансовій звітності за наступний звітний період.

Основний очікуваний вплив події на дату оцінки, це можливе скорочення очікуваних обсягів надання послуг.

Коригувань активів та зобов'язань Товариства, які могли б вплинути на економічні рішення користувачів чи потребують внесення змін до фінансової звітності за 2021 рік немає.»

Інша інформація

Керівництво ТОВ «АССТРА УКРАЇНА» несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що скінчився 31 грудня 2021 року.

Ми ознайомились з іншою інформацією, яку керівництво компанії підготувало й надало на момент проведення аудиту.

Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, включає Звіт про управління за 2021 рік, який містяться окремо від фінансових звітів, що пройшли аудит й не охоплена нашим звітом незалежного аудитора щодо неї.

Нашою відповідальністю є ознайомлення та розгляд іншої інформації компанії ТОВ «АССТРА УКРАЇНА», нами досліджено відповідність складення Звіту про управління вимогам Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Наказом МФУ 07.12.2018 № 982, з змінами.

Відповідальність за складання, повноту й достовірність Звіт про управління несе управлінський персонал товариства.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з проведенням аудиту фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією.

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

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

Ми не виявили у іншій інформації за 2021 рік ТОВ «АССТРА УКРАЇНА» суттєвої невідповідності між цією іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Відповідальність керівництва товариства за фінансову звітність

Керівництво товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2021 рік, відповідно до застосовної концептуальної основи загального призначення П(с)БО, та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності керівництво несе відповідальність за оцінку здатності товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку. Керівництво стверджує, що воно не планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, та не має інших реальних альтернатив цьому.

В товаристві керівництво несе відповідальність й за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємось професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених керівництвом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання керівництвом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

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

2. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Додаткова інформація відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Аудит фінансової звітності ТОВ «АССТРА УКРАЇНА» за рік, що закінчився 31.12.2020 року, виконано нашою компанією, була надана думка без застереження.

Аудит середнього підприємства ТОВ «АССТРА УКРАЇНА» по результатам 2021 року проводиться вперше.

ТОВ «АФ «Моноліт» було призначено для виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «АССТРА УКРАЇНА» за 2021 рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, Директором товариства Демченко Н.О. 20 жовтня 2021 року, згідно з повноваженнями, наданими їй Статутом товариства. Тривалість часу виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності товариства за звітний рік склала 132 години.

Загальна тривалість виконання наших завдань з аудиту для ТОВ «АССТРА УКРАЇНА» становить 2 роки.

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства.

Ми не ідентифікували значущих ризиків, які могли б призвести до викривлень фінансової звітності, які потребували б модифікації нашої думки, або потребували розкриття у ключових питаннях аудиту.

Згідно результатів нашого аудиту, всі виявлені порушення були обговорені з управлінським персоналом Компанії, вони не потребували внесення виправлень у фінансову звітність.

За результатами аудиту ми не виявили суттєвих порушень, які могли б суттєво вплинути на фінансову звітність.

Звіт про управління, який складено відповідно до законодавства, узгоджується з фінансовою звітністю за звітний 2021 рік; відсутні суттєві викривлення у звіті про управління.

Наш звіт узгоджений з Листом-повідомленням тим, кого наділено найвищими повноваженнями, тобто Директору товариства Демченко Наталії Олександрівні.

Ми не надавали товариству послуги, заборонені законодавством.

ТОВ «АФ «Моноліт» та партнер завдання з аудиту фінансової звітності ТОВ «АССТРА УКРАЇНА» за 2021 рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, є незалежними по відношенню до товариства.

Ми не надавали товариству інші, ніж обов'язковий аудит, послуги, інформація про які не розкрита у фінансовій звітності.

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності товариства. Це досягається через висловлення нами думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, а саме, Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні, яка є для товариства прийнятною концепцією загального призначення, яка водночас також є концепцією достовірного подання.

Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати таку думку.

Управлінським персоналом розкрито інформацію про відсутність суттєвої невизначеності, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності товариства на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності, вплив війни розкрито окремим листом.

Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Компанії, ефективність чи результативність ведення справ Компанії управлінським персоналом.

Інші питання

Основна інформація щодо Договору.

Аудит проводився згідно Договору на виконання завдання з надання впевненості, що є аудитом фінансової звітності № 20/10-21 від 20 жовтня 2021 року, з Додатками.

Договір підписано з метою висловлення аудитором незалежної думки щодо річної фінансової звітності ТОВ «АССТРА УКРАЇНА» за 2021 рік, про її достовірність у всіх суттєвих аспектах та відповідність вимогам законів України, П(с)БО, внутрішніх положень Товариства.

Аудит охоплює період з 1 січня 2021 р. по 31 грудня 2021 року.

Перевірка проводилась в термін з 20 жовтня 2020 року по 09 серпня 2022 року.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

- | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Назва | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МОНОЛІТ»
ТОВ «АФ «МОНОЛІТ»,
https://auditmonolit.com.ua |
| 2. Код ЄДРПОУ | 21357002 |
| 3. Юр. Адреса, адреса для листування | 20300, м. Умань, вул. Європейська, 50, к. 51 |
| 4. Місцезнаходження к. тел., ел. адреса. | 04212, м. Київ, просп. Г. Сталінграду, 27, 2 пов.
+38 050 312 72 82;
info@monolit-elita.com.ua |
| 5. Основний вид діяльності | 69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
100545, 100546, 100547, 100549 |
| Номери реєстрації аудиторів фірми у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | |
| 7. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | № 1943, включено в Розділ 3 Реєстру: «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» |
| 8. Наявність Свідоцтва про відповідність системи контролю якості | Фірма визнана такою, що пройшла перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, свідоцтво № 0782, згідно рішення АПУ від 31 травня 2018 року за № 360/4, дійсне до 31.12.2023 року |
| 9. Спеціально визначений суб'єкт первинного фінансового моніторингу | Зареєстровано в МФУ від 27.10.2016 року, отримано обліковий ідентифікатор. |

Додатки:

1. Фінансова звітність ТОВ «АССТРА УКРАЇНА» за 2021 рік:
 - Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року;
 - Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік;
 - Звіт про рух грошових коштів за 2021 рік;
 - Звіт про власний капітал за 2020 та 2021 рік;
 - Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік;
 - Додаток до Приміток до річної фінансової звітності за 2021 рік.
 - Додаток 2 до Приміток до річної фінансової звітності за 2021 рік
2. Звіт про управління за 2021 рік.
3. Копії документів, що підтверджують, що ТОВ «АФ «Моноліт» має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

- Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості, за № 0782, дійсне до 31.12.2023 року.

- Інформаційна довідка Аудиторської палати України про включення ТОВ «АФ «Моноліт» в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, відповідно до вимог ЗУ «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», Розділ 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Висновок складено у двох примірниках, один з яких лишається у Виконавця, один передаються Замовнику.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Котик Галина Іванівна.

Партнер завдання з аудиту
Аудиторка

Котик Г.І.

(Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів – 100546)

Директорка ТОВ «АФ «Моноліт»:
Аудиторка,



Безуглова Н.І.

(Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів - 100545)

Адреса ТОВ «АФ «Моноліт»:
(Номер реєстрації у Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності - 1943)

Україна, 20300,
м. Умань, Черкаської обл.,
вул. Європейська, 50, к. 51

Дата звіту аудитора:

09 серпня 2022 року

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
2022	01	01
32493177		
240		
52.29		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Асстра Україна"**

за ЄДРПОУ

Територія _____

за КАТОТТГ¹

Організаційно-правова форма господарювання _____

за КОПФГ

Вид економічної діяльності _____

за КВЕД

Середня кількість працівників? 76Адреса, телефон 03127, м. Київ, Голосіївський проспект, 132, (044) 586-45-35

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).

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	7	17
первісна вартість	1001	347	365
накопичена амортизація	1002	(340)	(348)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	79
Основні засоби	1010	287	922
первісна вартість	1011	2 638	3 706
знос	1012	(2 350)	(2 784)
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	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	294	1 017
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 566	2 931
Виробничі запаси	1101	1	1
Незавершене виробництво	1102	-	798
Товари	1104	1 565	2 132
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	48 285	66 449
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	990	725
з бюджетом	1135	1 965	3 451
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	23	21
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 306	4 293
Рахунки в банках	1167	3 306	4 293
Витрати майбутніх періодів	1170	34	40
Інші оборотні активи	1190	800	1 086
Усього за розділом II	1195	56 968	78 997
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	57 263	80 014

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	322	322
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 540	6 820
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	2 862	7 142
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	1615	52 406	70 936
розрахунками з бюджетом	1620	28	307
у тому числі з податку на прибуток	1621	28	307
розрахунками зі страхування	1625	3	3
розрахунками з оплати праці	1630	6	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	875	173
Поточні забезпечення	1660	196	236
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	886	1 212
Усього за розділом III	1695	54 401	72 872
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	57 263	80 014

Керівник

Демченко Н.О.

Головний бухгалтер

Тужик Т.В.

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Гарант забезпечення
з аудиту
аудиторка
Котак І.І.

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2022	01	01
32493177		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Асстра Україна"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2021 р.

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	460 723	387 734
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(427 646)	(356 837)
Валовий :			
прибуток	2090	33 077	30 897
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	6 118	21 489
Адміністративні витрати	2130	(25 183)	(23 362)
Витрати на збут	2150	(449)	(271)
Інші операційні витрати	2180	(8 305)	(31 317)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	5 258	-
збиток	2195	-	(2 564)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	33
Фінансові витрати	2250	-	(547)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	5 258	-
збиток	2295	-	(3 078)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(978)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	4 280	-
збиток	2355	-	(3 078)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	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	4 280	(3 078)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	16 083	13 615
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 484	2 980
Амортизація	2515	362	1 806
Інші операційні витрати	2520	8 843	16 459
Разом	2550	28 772	34 860

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Демченко Н.О.

Головний бухгалтер

Тужик Т.В.



партнер з аудиту аудиторська фірма
 КОТЕК Т.Т.



11

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	12	31
32493177		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Асстра Україна"
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	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	378 941	337 759
Повернення податків і зборів	3005	5 570	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	5 570	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	23 761	26 974
Надходження від повернення авансів	3020	509	484
Інші надходження	3095	271	502
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(355 486)	(301 853)
Праці	3105	(13 071)	(11 178)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 525)	(3 020)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(4 107)	(3 059)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(718)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(114)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 275)	(3 059)
Витрачання на оплату авансів	3135	(28 193)	(27 118)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 605)	(2 407)
Інші витрачання	3190	(786)	(2 649)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 279	14 435
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	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	(14 691)
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	(14 691)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 279	(256)
Залишок коштів на початок року	3405	3 306	3 403
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(292)	159

Керівник
Головний бухгалтер

Демченко Н.О
Тужик Т.В.



Партнер *завдання*
з аудиту
аудиторка *Котек Т.Т.*



Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	01	01
32493177		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Астра Україна"
(найменування)

Звіт про власний капітал за 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	322	-	-	-	6 225	-	-	6 547
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(179)	-	-	(179)
Скоригований залишок на початок року	4095	322	-	-	-	6 046	-	-	6 368
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(3 076)	-	-	(3 076)
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 в капіталі	4295	-	-	-	-	(3 076)	-	-	(3 076)
Залишок на кінець року	4300	322	-	-	-	2 970	-	-	3 292

Керівник

Демченко Н.О.

Головний бухгалтер

Тужик Т.В.



Керівник
з аудиту
аудиторка
Котик Т.Т.



Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2022	01	01
32493177		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Асстра Україна"
(найменування)

Звіт про власний капітал за 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	322	-	-	-	2 970	-	-	3 292
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(430)	-	-	(430)
Скоригований залишок на початок року	4095	322	-	-	-	2 540	-	-	2 862
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	4 280	-	-	4 280
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 в капіталі	4295	-	-	-	-	4 280	-	-	4 280
Залишок на кінець року	4300	322	-	-	-	6 820	-	-	7 142

Керівник

Демченко Н.О.

Головний бухгалтер

Тужик Т.В.



Державна аудиторська фірма «МОНОЛІТ»
ОБЛАСТЬ ВОЛНУВАННЯ
Зареєстрована
Котик Т.І.

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства Фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу від 28.10.2003 N 602)

Підприємство : Товариство з обмеженою відповідальністю "Асстра
Україна"

Територія

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГГ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ	
2022	01 01
32493177	
240	
52.29	

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ
До річної фінансової звітності
2021 р.

за

Форма N 5 Код за ДКУД **1801008**

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			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 ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	347	340	18	-	-	-	-	8	-	-	-	365	348
Разом	080	347	340	18	-	-	-	-	8	-	-	-	365	348
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)

-
(083)
(084)
(085)
-
-
-

вартість створених підприємством нематеріальних активів
 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

із рядка 080 графа 5
 із рядка 080 графа 15

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Втрачено зміншення корисності	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року		у тому числі						
		первісна (переоцінена) вартість	знос	надійшло за рік	первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість			знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1 370	1 098	132	-	-	52	52	216	-	-	-	1 450	1 262	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	135	135	856	-	-	135	135	128	-	-	-	856	128	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	125	109	-	-	-	49	49	9	-	-	-	76	69	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 008	1 008	317	-	-	-	-	317	-	-	-	1 325	1 325	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом:	260	2 638	2 350	1 305	-	-	236	236	670	-	-	-	3 707	2 784	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності (261)

(262)	-
(263)	-
(264)	990
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

вартість оформлених у застав основних засобів
 залишок вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
 основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів
 3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
 залишкова вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
 3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
 Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
 3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
 3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю
 * Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 048	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	395	79
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	18	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1 461	79

3 рядка 340 гр. 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

(421)
(422)
(423)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

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

(424)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

3) справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(425)

(426)

-
-
-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	5 934	7 698
Реалізація інших оборотних активів	460	70	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	19
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	114	588
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	4
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
G. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

3 рядків 540-560 графа 4 Фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

-

(632)

-

%

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок банку	650	4 293
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	4 293

3 рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використанні 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 невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування	6				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	196	1 555	-	1 514	-	236	237	
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-	
	760	-	-	-	-	-	-	-	
	770	-	-	-	-	-	-	-	
Резерв сумнівних боргів	775	1 282	-	-	-	-	-	1 282	
Разом	780	1 478	1 555	-	1 514	-	236	1 519	

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1	-	-
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	798	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	2 132	-	-
Разом	920	2 931	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02

3 рядка 1200 графа 4 Балансу

(Звіту про фінансовий стан)

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення	
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців
1	2	3	4	5
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	66 449	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	21	21	-
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами				
				(951)
				(952)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (слисано) 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	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1 314
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати - усього	1240	978
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1 314
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-

зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

Додаток
до Положення бухгалтерського обліку "Податкові різниці"
(пункт 3 розділу II)

Податкові різниці

Групи податкових різниць	Вплив постійних податкових різниць на		Вплив тимчасових податкових різниць на	
	збільшення (зменшення) доходу (+, -)	збільшення (зменшення) витрат (+, -)	збільшення (зменшення) доходу (+, -)	збільшення (зменшення) витрат (+, -)
1	2	3	4	5
Податкові різниці щодо доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-	X	-	X
Податкові різниці щодо інших операційних доходів	-	X	-	X
Податкові різниці щодо інших доходів	-	X	-	X
Податкові різниці щодо собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	X	-	X	-
Податкові різниці щодо інших операційних витрат	X	-	X	(175)
Податкові різниці щодо інших витрат	X	-	X	-
Разом	-	-	-	(175)

Узгодження фінансового результату та податкового прибутку (збитку)

Назва статті	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
	1	2
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	-	3
Результат впливу постійних і тимчасових податкових різниць	-	-
Податковий прибуток (збиток)	-	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	678
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:	1311	-
будівництво об'єктів	1312	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1313	-
з них машини та обладнання	1314	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1315	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю						Обліковуються за справедливою вартістю									
		залишок на початок року		надійшло за рік		вибуло за рік		залишок на кінець року		залишок на початок року		залишок на кінець року					
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																	
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																	
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	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

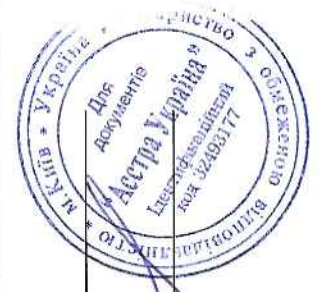
-

-

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

Найменування показника	Код рядка	Зартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				первісного визнання та реалізації	реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Демченко Н.О. (підпис)



Керівник

Тужик Т.В. (підпис)

Гол.бухгалтер



Handwritten signature: Демченко Н.О.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітих сегментів	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	466841	409256	466841	409256
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирухування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	466841	409256	466841	409256
2. Витрати звітих сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	427646	356837	427646	356837
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	427646	356837	427646	356837
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23183	23362	23183	23362
Адміністративні витрати	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	449	271	449	271
Витрати на збут	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8305	31317	8305	31317
Інші операційні витрати	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати звітих сегментів	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітих сегментів	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	461583	411787	461583	411787
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	978	547	978	547
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	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	547	-	547
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	978	-	978	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	462561	412334	462561	-412334
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5258	-2531	5258	-2531
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4280	-3178	4280	-3078
5. Активи звітних сегментів з них:	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56968	78997	56968	78997
201	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56968	78997	56968	78997
202	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
204	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи з них:	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
221	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
222	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
223	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
224	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
230	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56968	78997	56968	78997
Усього активів підприємства	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57263	80014	57263	80014
6. Зобов'язання звітних сегментів з них:	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57263	80014	57263	80014
242	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
243	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
244	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання з них:	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
261	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
262	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
263	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
264	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57263	80014	57263	80014
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79	-	79
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2350	2784	2350	2784

Товариство з обмеженою відповідальністю**«Асстра Україна»****Додаток 2****до Приміток до річної фінансової звітності за 2021 рік,
що закінчився 31 грудня 2021 року****1 ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ**

ТОВ «Асстра Україна» - компанія (надалі – Компанія), яка була створена в Україні відповідно до законодавства України і зареєстрована в Україні. Юридична та фактична адреса – 03127, м. Київ, пр-т Голосіївський 132, 6 поверх, офіс 15. Компанія входить до групи компаній ASSTRA. Материнською компанією Компанії є: Asstra Forwarding AG (Швейцарія). Основним видом діяльності компанії є: Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту (Код КВЕД 52.29).

Дочірніх підприємств, філій, відокремлених підрозділів не має.

Не складає консолідовану звітність.

Відомості про органи управління юридичної особи: виконавчий орган – Директор. Вищим органом управління є Загальні збори учасників Товариства.

Підприємство є платником податку на прибуток на загальних підставах. На 31 грудня 2021 року у підприємства відсутні погоджені й не сплачені вчасно зобов'язання.

Фінансова звітність представлена у національній валюті України – гривні, всі суми наведені з округленням до найближчої тисячі.

1.1. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Представлена фінансова звітність, підготовлена відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), включає всі прийняті і діючі в звітному періоді стандарти, і повністю їм відповідає. Фінансова звітність складена за формами звітності й відповідає порядку їх заповнення, згідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

Фінансова звітність Підприємства за 2021 рік, відображає його фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, а також надає розкриття та іншу пояснювальну інформацію, на основі НП(С)БО, які визначені в якості застосовної концептуальної основи фінансової звітності Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» і є для Підприємства прийнятною концептуальною основою загального призначення, яка водночас також є концептуальною основою достовірного подання.

2 УМОВИ В ЯКИХ ПРАЦЮЄ КОМПАНІЯ

За період 2016-2019 українська економіка демонструвала ознаки стабілізації, відновлювалась та досягла зростання ВВП, зниження темпів інфляції, зниження темпів знецінення гривні до основних іноземних валют. Проте 2020 рік мав негативний вплив на економіку України, як і на світову економіку в цілому. Екстраординарні шоки пандемії спричинили посилене скорочення реального ВВП в Україні, динаміка падіння якого розпочалася ще до кризи коронавірусу.

У 2021 році річний рівень інфляції в Україні зріс удвічі, склавши 10,0% порівняно з 5,0% у 2020 році. Зростання реального ВВП у 2021 році склало 3,2%, в той час як у 2020 році реальний ВВП знизився майже на 4%.

Варто зазначити, що відновлення економічної активності в Україні відбувається швидше, ніж в більшості сусідніх країн Європи. Економічна криза у зв'язку із поширенням епідемії COVID-19 не призвела до порушення стабільності банківської системи в Україні. Банківська система України зберігає значний запас фінансової стійкості та потенціалу до кредитування. Рівень інвестицій в економіці, який і до коронакризи перебував на низькому рівні (до 18% ВВП), в період кризи суттєво погіршився.

Фінансова звітність відображає поточну оцінку провідним управлінським персоналом потенційного впливу економічної ситуації в Україні на діяльність і фінансовий стан Компанії. Подальші зміни економічної ситуації в країні можуть суттєво відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

3 СУДЖЕННЯ

Оцінки та припущення керівництва базуються на інформації, яка доступна на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Ці оцінки та припущення періодично переглядаються і, в разі необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі фінансових результатів у тому періоді, в якому про них стало відомо. Інформацію про найбільш суттєві облікові оцінки та припущення керівництва Компанії наведено нижче.

Застосування облікової політики Компанії, вимагає від керівництва застосування професійних суджень, оцінок та припущень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, які не є очевидними, з інших джерел. Оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які на думку керівництва, вважаються доцільними у цих обставинах.

В процесі застосування облікової політики керівництво зробило наступні судження, окрім тих що включають оцінки, які мають найбільший вплив на фінансову звітність :

Припущення щодо безперервності діяльності

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести у тому випадку, як би Товариство не могло продовжити провадження фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Товариство вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності на основі припущення, що Товариство є організацією здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ризик недотримання податкового та іншого законодавства

Українське законодавство та нормативні акти з питань оподаткування та інших регуляторних питань, включаючи валютне та митне законодавство, продовжує змінюватись. Законодавство та нормативні акти не завжди точно сформульовані і можуть по-різному тлумачитись місцевими, регіональними та національними органами влади. Випадки непослідовного тлумачення законодавства є непоодинокими, відповідно, позиція, яку може зайняти орган влади чи суд з деяких питань, не є чітко визначеною та заздалегідь передбачуваною. Керівництво вважає, що тлумачення відповідного законодавства, яке воно використало, є правильним і Компанія дотримувалась усіх вимог нормативних актів в частині нарахування та сплати податків.

Судові процеси

Компанія приділяє значну увагу оцінці та визнанню забезпечень і можливих умовних зобов'язань, пов'язаних із судовими процесами або іншими невирішеними претензіями, які підлягають вирішенню через перемовини, посередництва, арбітраж.

Судження необхідні для оцінки вірогідності виникнення зобов'язань і для кількісної оцінки вірогідного інтервалу остаточної суми зобов'язань. Через властиву процесу оцінки невизначеність, фактичні збитки можуть відрізнятись від первісно оціненого забезпечення.

Строки корисного використання нематеріальних активів і основних засобів

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується протягом строку їх корисного використання. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва. При визначенні строків корисного використання активів керівництво

враховує очікуваний спосіб використання активів, їх фізичний знос та моральне знецінення, а також умови, за яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-яких з цих чинників може призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Зменшення корисності основних засобів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи наявні ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, що генерують грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми знецінення. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, таких як зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності.

Станом на звітні дати вартість очікуваного відшкодування майна перевищувала його балансову вартість, а отже витрати від знецінення були відсутні.

4 ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основа підготовки

Ведення фінансового обліку і складання фінансової звітності Компанією здійснюється у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та згідно із вимогами Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-XIV. Цю фінансову звітність було підготовлено на основі припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, що передбачає здатність Компанії реалізувати активи і погасити зобов'язання під час звичайної господарської діяльності у найближчому майбутньому.

Цю фінансову звітність складено на основі принципів нарахування та історичної собівартості.

Бухгалтерський облік та складання фінансових звітів Компанії здійснюється безперервно з дотриманням таких принципів:

- обачності;
- повного висвітлення;
- автономності Товариства;
- послідовності;
- безперервності діяльності;
- нарахування та відповідності доходів і витрат;
- превалювання змісту над формою;
- історичної (фактичної) собівартості;
- єдиного грошового вимірника;
- періодичності.

Основні засоби та нематеріальні активи

Основні засоби включають: землю, будівлі та споруди, машини та обладнання, транспортні засоби, інструменти, прилади і інвентар та інші основні засоби. Основні засоби обліковуються за собівартістю за мінусом накопиченого зносу. Витрати на ремонт та технічне обслуговування визнаються витратами періоду по мірі їх виникнення. Витрати, що призводять до збільшення вигод від використання, та продовжують термін експлуатації основного засобу – капіталізуються.

Компанія використовує тільки лінійний метод розрахунку амортизаційних відрахувань.

Матеріальні активи, терміном корисного використання більше одного року та вартістю ведених в експлуатацію активів до 01.09.2015 року вище 2500 грн., а з 01.09.2015 – до 6000 грн, а з 23 травня 2020 року збільшено вартісний критерій, який застосовується для віднесення матеріальних активів до складу ОЗ, до 20000 грн., у зв'язку з чим, матеріальні активи вартістю вище 20000 грн. відносяться до складу основних засобів, а вартістю менше зазначених вище сум відносяться до МНМА.

Облік нематеріальних активів ведеться за двома основними категоріями:

- Ліцензії, ноу-хау, програмне забезпечення

- Гудвіл (консолідована фінансова звітність)

Амортизація нематеріальних активів проводиться прямолінійним методом, який полягає в нарахуванні постійної суми амортизації протягом строку корисного використання активу. Не визнаються активом, а підлягають відображенню у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені: витрати на дослідження, витрати на підготовку кадрів, витрати на рекламу та просування послуг на ринку, витрати на підвищення ділової репутації підприємства.

Знецінення необоротних активів

Станом на кожну звітну дату керівництво Підприємства оцінює наявність ознак знецінення необоротних активів. Якщо такі ознаки існують, керівництво Підприємства оцінює вартість відшкодування активу, для чого розраховується вартість використання/справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж одиниць, що генерують грошові кошти, до яких належить актив. Оцінка вартості використання/справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж вимагає від керівництва Підприємства оціночних розрахунків очікуваних грошових потоків та вибору коректної ставки дисконту для розрахунку приведеної вартості цих грошових потоків.

Резерви під зобов'язання та відрахування

Резерви під зобов'язання та відрахування – це зобов'язання нефінансового характеру із невизначеним строком або сумою. Вони визнаються, коли Компанія має теперішнє зобов'язання у результаті минулих подій, існує ймовірність того, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Резерви оцінюються за теперішньою вартістю витрат, що як очікується, будуть необхідні для погашення зобов'язання.

На підприємстві створюється резерв під забезпечення виплат по відпустках працівників з використанням планового коефіцієнта. Залишок забезпечення переглядається (підлягає інвентаризації) на кінець року і, в разі необхідності, коригується (збільшується або зменшується).

У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань сума такого забезпечення підлягає сторнуванню

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який вимагає тривалого часу для його підготовки до планового використання або до продажу, капіталізуються, як частина собівартості такого активу. Всі інші витрати на позики відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позику містять у собі сплату процентів та інші витрати, понесені Компанією, у зв'язку з залученням позикових коштів.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Позиція включає наявні в касі готівку грошові кошти, грошові кошти на банківських рахунках, якими можна розпоряджатися в будь-який час без обмежень, а також вклади на рахунках в банку, якими можна розпоряджатися протягом 12 місяців з дати балансу (строкові вклади, та ін.) . Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за їх номінальною вартістю. Перерахунок позицій в іншій, ніж гривня валюті здійснюється по курсам, чинним на звітну дату.

Запаси

Товарними запасами вважаються активи, призначені для подальшого продажу в рамках звичайної господарської діяльності або призначені для подальшого використання у виробничому процесі.

Одиницею аналітичного обліку запасів вважати кожне їхнє найменування.

Для визначення вартості товарних запасів вибирається менша з ринкової ціни товарної позиції на момент оцінки і первісною вартістю придбання, розрахована за методом FIFO (first in, first out). Первісна вартість придбання включає в себе також всі додаткові витрати, що виникли в зв'язку з закупівлею і доставкою товару на склад підприємства (фрахт, митні виплати).

Перерахунок позицій в іншій, ніж гривня валюті здійснюється по курсам, чинним на дату фінансової звітності. Виникаючі при цьому курсові різниці вважаються реалізованими і відносяться на фінансові результати звітного періоду.

Визнання доходів

Дохід за господарськими операціями підприємства визнається, якщо операція завершена і виконані всі умови відповідного договору з замовником; складений акт виконаних робіт.

У дохід за договорами на надання транспортно-експедиційних послуг включається вся виручка за надані послуги в повному обсязі, отримана від замовника.

Облік доходів ведеться за такими основними категоріями:

- a) Транспортно-експедиторські операції
- b) Страхування вантажу
- c) Митні послуги
- з) Послуги зі складського зберігання і дистрибуції
- e) Інші

Визнання витрат

У витрати за договорами на надання транспортно-експедиційних послуг включаються всі виплати за надані послуги в повному обсязі, перераховані постачальнику.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, загальногосподарських витрат, і витрат за штрафними санкціями, визнаним у звітному періоді.

Одиницею калькулювання собівартості є послуга.

Витрати по штрафним санкціям, претензіями, судовим рішенням відображаються в тому періоді, в якому вони визнані підприємством.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати.

До адміністративних витрат відносяться такі загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління підприємством:

- витрати на оплату праці співробітників;
- витрати на службові відрядження;
- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання (операційна оренда, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);
 - винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна);
 - витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, телекс, факс тощо);
 - амортизація нематеріальних активів загальногосподарського використання; витрати на врегулювання спорів у судових органах;
 - податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, які включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг);
 - плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків, а також витрати, пов'язані з купівлею-продажем валюти
 - інші витрати загальногосподарського призначення.

Витрати на збут включають такі витрати, пов'язані з реалізацією (збутом) товарів, робіт, послуг:

- витрати на рекламу і дослідження ринку (маркетинг);
- витрати на участь в галузевих виставках, конференціях;
- інші витрати, пов'язані зі збутом товарів, робіт, послуг.

До інших витрат операційної діяльності відносяться:

- собівартість реалізованих виробничих запасів, яка для цілей бухгалтерського обліку складається з їх облікової вартості та витрат, пов'язаних з їх реалізацією;
- сума безнадійної дебіторської заборгованості та відрахування до резерву сумнівних боргів;
- втрати від операційної курсової різниці (тобто від зміни курсу валюти за операціями, активами і зобов'язаннями, пов'язаними з операційною діяльністю підприємства);
- визнані штрафи, пеня, неустойка;

- інші витрати операційної діяльності.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість споживачів послуг Асстра Україна є сумою виставлених замовникам рахунків по завершених господарськими операціями, не оплачених станом на звітну дату.

Операція вважається завершеною, якщо виконані всі умови відповідного договору з замовником. В іншому випадку операція вважається незавершеною. Рахунки на передоплату, виставлені споживачам за незавершені в звітному періоді господарські операції, до складу дебіторської заборгованості звітного періоду не включаються. Такі рахунки відображаються в балансі як «рахунки на передоплату».

Кожен виставлений і відображений в фінансовому обліку рахунок замовнику повинен співвідноситися з відповідним рахунком постачальника / підрядника. І навпаки, кожен проведений в обліку рахунок постачальника / підрядника повинен співвідноситися або з відповідним рахунком-фактурою клієнту, або з розпочатими роботами.

Дебіторська заборгованість враховується за номінальною вартістю.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю.

Резерв сумнівної заборгованості створюється при необхідності із застосуванням методу Абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість постачальникам товарів і послуг (далі кредиторська заборгованість) являє собою суму отриманих та зареєстрованих рахунків постачальників за завершеним господарськими операціями, не оплачених станом на дату фінансової звітності.

Рахунки на передоплату, отримані від постачальників / підрядників по незавершеним в звітному періоді господарськими операціями, до складу кредиторської заборгованості звітного періоду не включаються. Такі рахунки відображаються в балансі як «рахунки на передоплату».

Фінансові доходи

До фінансових доходів відносяться процентні доходи, нараховані на залишки грошових коштів на депозитних, розрахункових та інших рахунках, відкритих у банківських установах, а також процентні доходи при дисконтуванні фінансових зобов'язань/активів.

Іноземні валюти

Операції в валютах, які відрізняються від функціональних валют, вважаються операціями в іноземних валютах. 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).

При перерахунку монетарних статей в іноземній валюті на дату балансу, повинен застосовуватися валютний курс, встановлений на кінець дня дати балансу.

Курсові різниці за монетарними статтями в іноземній валюті повинні проводитися наступним чином:

- курсові різниці на дату балансу визначаються із застосуванням валютного курсу на кінець дня дати балансу

- курсові різниці на дату здійснення господарської операції визначаються з використанням валютного курсу, встановленого на початок дня дати здійснення валютної операції.

Датою балансу з метою розрахунку курсових різниць є останній день місяця.

Курсові різниці за монетарними статтями визнаються в складі прибутку/збитку того періоду, в якому вони виникають.

Виправлення помилок на початок періоду.

Ретельно дослідивши окремі операції та окремі активи і зобов'язання на 31.12.2020 року Товариство внесло корективи в окремі статті Звіту про фінансовий стан. Основною причиною коригувань є уточнення деяких господарських операцій. Вплив проведених коригувань подано нижче:

- Відображення витрат з податку на прибуток

В результаті коригування податку на прибуток за 2020 по результатам донарахування по ТЦО Компанія відобразила витрати за податку на прибуток шляхом коригування нерозподіленого прибутку на 01 січня 2021 року. На цю суму (317 024 грн) відкоригована стаття 1420 «Нерозподілений прибуток» та стаття 1135 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом».

- Відображення розрахунків по ПДВ

Шляхом коригування нерозподіленого податку на прибуток на початок 2021 року було зменшено ПК за результатами податкової перевірки та судового оскарження на суму 113 654,00 грн та відкориговані статті 1420 «Нерозподілений прибуток» та стаття 1135 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом».

Відповідні коригування зроблені в звіті про фінансовий стан та звіті про власний капітал, щодо нерозподіленого прибутку на початок року.

В 2021 році товариство не змінювало облікових оцінок, встановлених в попередніх періодах.

6 РОЗКРИТТЯ ОКРЕМИХ ЕЛЕМЕНТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2021 РІК

6.1.1. Розкриття дебіторської заборгованості

Дебіторська заборгованість, яка наведена в Звіту про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2021 року у порівнянні з попереднім звітним роком, має наступний вигляд.

тис. грн.

Склад дебіторської заборгованості	Залишок	
	станом на 31.12.2020р.	станом на 31.12.2021р.
за продукцію, товари, роботи, послуги	48 285	66 449
-розрахунки з вітчизняними покупцями	27 874	30 534
-розрахунки з зарубіжними покупцями	20 411	20 411
дебіторська заборгованість за авансами виданими	990	725
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1 965	3 451

6.1.2. Розподіл товарної дебіторської заборгованості за строками погашення:

(тис.грн.)

статті дебіторської заборгованості	31 грудня 2020.	31 грудня 2021.
сума дебіторської заборгованості зі строком погашення, (тис. грн.)	До 30 днів	66449
	30-180 днів	-
	180-365 днів	-
	більше 365 днів	-
	Всього	48 285

Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

6.1.3. Інша поточна дебіторська заборгованість

(тис.грн.)

статті дебіторської заборгованості	31 грудня 2020.	31 грудня 2021.
Страховання	23	21
Ресстрація торгових знаків	-	-
Судові	-	-
Інше	-	-
Разом	23	21

6.2.1. Розкриття поточних зобов'язань та забезпечень

Поточні зобов'язання, що наведені в Звіту про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2021 року у порівнянні з попереднім звітним роком, тис. грн.

Склад поточних зобов'язань	Залишок		Залишок	
	станом на 31.12.2020р.	на	станом на 31.12.2021р.	на
<i>Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги</i>		52 406		70 935
-розрахунки з вітчизняними постачальниками		34 021		39 676
-розрахунки з зарубіжними постачальниками		18 384		31 259
<i>кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>		875		179
<i>резерв на невикористані відпустки</i>		196		236
<i>інші поточні зобов'язання</i>		886		1 212

6.2.2. Інші поточні зобов'язання (тис.грн.)

статті Інших поточних зобов'язань	31 грудня 2020.	31 грудня 2021.
Податковий кредит	814,3	1118
Оренда, комунальні	22,5	61,1
Послуги зв'язку	27,9	26,5
Поштові послуги	17,3	6,8
Маркетингові послуги	-	-
Інше	4	
Разом	886	1 212,4

6.3. Дохід

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав в 2021 році - 460 723 тис грн., в 2020 році - 387734 тис грн.

Інші операційні доходи :

Група доходів	сума за період (тис.грн.)	
	2020 рік	2021 рік
Операційна курсова різниця	14119,3	5934
Реалізація інших оборотних активів	8384,3	83,6
Дохід від продажу-купівлі валюти	234,5	74,8
Інші фін.доходи (проценти банку)	148,1	39,5
Разом	22886,2	6131,9

6.4. Витрати

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в 2021 році, - 427 646 тис грн., в 2020 році - 356 837 тис грн.

Інші операційні витрати :

Групи витрат	сума за період (тис.грн.)	
	2020 рік	2021 рік
Інші операційні витрати, а саме:		
Собівартість реалізованих виробничих запасів	12861	-
витрати на придбання іноземної валюти	306,2	464,4
витрати на створення резерву сумнівних та безнадійних боргів	1303,8	3,5

витрати від операційної курсової різниці	15393,2	7697,8
витрати від списання за результатами інвентаризації	-	-
штрафи, пені, неустойки	28,5	19
інші витрати операційної діяльності	1424,5	119,9
Разом	31317,2	8304,6

6.5. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Статті витрат	сума за період	
	2020 рік	2021 рік
Заробітна плата, податки	16579,4	19520,3
Амортизація	1805,7	361,8
Господарські	1063,2	1114,3
Комісійні банка	251,1	242,8
Витрати на відрядження	14,1	43,9
Послуги зв'язку	413,1	398,4
Оренда, комунальні	2495,9	2796,7
Інші	739,4	705,3
Разом	23361,9	25183,5

7 Ризики.

У своїй діяльності Товариство здійснює управління ризиками.

Основні ризики включають ринковий ризик, кредитний ризик, і ризик ліквідності.

Політика управління ризиками полягає у забезпеченні належного функціонування внутрішньої політики, спрямованої на мінімізацію ризиків.

Ринковий ризик пов'язаний із загальними та специфічними ринковими змінами, які керівництво компанії намагається постійно контролювати, що запобігає виникненню збитків у випадку більш суттєвих ринкових змін.

Кредитний ризик виникає у зв'язку з грошовими коштами, розміщеними у банках, та заборгованістю клієнтів. Для мінімізації ризиків Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами, а операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу, тобто проводиться аналіз непогашеної дебіторської заборгованості за строками погашення та контроль прострочених залишків.

Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство зіткнеться з труднощами при виконанні своїх фінансових зобов'язань. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності, тобто шляхом контролю залишків грошових коштів і дебіторської заборгованості та кредиторської заборгованості з врахуванням витрат на капітальні інвестиції. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

8 Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними особами для Товариства є засновники й посадові особи товариства, та члени їхніх сімей; особи, які відповідно до законодавства України контролюють діяльність Товариства, або разом з ним перебувають під контролем третьої особи.

Операції з пов'язаними особами, стан розрахунків станом на початок та на кінець року наведено в таблиці:

	Сальдо початкове Дт	Сальдо початкове Кт	Дебет	Кредит	Сальдо кінцеве Дт	Сальдо кінцеве Кт
Asstra Forwarding AG	12345038	13776987	187685591	194879606	18081387	29043290
Asstra Polska	920014	1506135	21302314	20839963	1935841	242146
Асстра Рус	3543335	0	23691640	22660615	4574360	0

Асстра Сервісес	Трейд	809587	0	51528103	46994555	5427003	83868
--------------------	-------	--------	---	----------	----------	---------	-------

9 Події, що відбулися після звітної дати.

В період між датою балансу та остаточною датою затвердження фінансової звітності до випуску, не відбулось інших суттєвих подій, що могли б потребувати коригування активів та зобов'язань Товариства та які могли б вплинути на економічні рішення користувачів чи потребують внесення змін до фінансової звітності. Компанія визначила, що події, пов'язані з COVID-19 є не коригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2021 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2021 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Відповідно до засад, визначених П(с)БО щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства за звітний 2021 рік відсутні.

Затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена до випуску Наказом директора, згідно його повноважень, № 1-ОД від 20 лютого 2022 року.

Ні управлінський персонал ні учасники компанії, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її випуску.

Керівництво компанії несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії

Директор

Демченко Н.О.

Головний бухгалтер

Тужик Т.В.



Підписав заповідачем
 з аудиту
 аудиторська
 аудиторська фірма
 КОНСЛТ
 КОНСЛТ



Звіт про управління
ТОВ «АССТРА УКРАЇНА»
за 2021 рік

ЗМІСТ

Секція	Сторінка
1. ВСТУПНА ЧАСТИНА.....	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
2. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА	4
3. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ.....	6
4. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	7
5. РИЗИКИ	2ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
6. ЕКОЛОГІЧНІ ТА СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ	2ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ.....	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.7
8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ ТА ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ ...	3ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.

1. ВСТУПНА ЧАСТИНА

Даний Звіт з управління підготовлений на виконання Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» відповідно до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 №982, а також у відповідності до вимог директив Європейського Союзу – Директиви 2011/34/ЄС та Директиви 2014/95/ЄС.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Асстра Україна» - логістичний провайдер, представник міжнародного логістичного холдингу «AsstrA-Associated Traffic AG».

Історія міжнародного транспортно-логістичного партнера AsstrA-Associated Traffic AG налічує 25 років безперервного розвитку. За ці роки компанія домоглася успіхів не тільки в бізнесі, але і в реалізації концепцій сталого розвитку та соціальної відповідальності.

У кожній компанії існують свої критерії оцінки якості роботи. У міжнародній групі компаній AsstrA одним з ключових показників є вміння розвиватися. Статистичний графік зростання групи AsstrA за останні роки показує, що транспортно-логістичний провайдер безумовно володіє цією якістю. Команда AsstrA удосконалює і шукає нові шляхи розвитку спільно з кожним Клієнтом компанії. З ростом клієнтського портфеля виконується більше замовлень і обслуговується більше цільових трейд-лейн. Це привертає більшу кількість надійних і лояльних підрядників, що в підсумку призводить до загального покращення якості послуг. У свою чергу, це привертає увагу нових клієнтів з різних галузей промисловості по всьому світу. Така надійна і довірча спільна робота і стає тим самим локомотивом обопільного прогресу, який розвиває транспортно-логістичну галузь.

Основна спеціалізація холдингу «AsstrA-Associated Traffic AG» – перевезення вантажів між країнами ЄС та СНД, країнами Східної Азії та СНД, Західної і Східної Європи, а також всередині СНД. Міжнародні вантажоперевезення здійснюються усіма видами транспорту. Компанія «AsstrA» представлена в 18 країнах Європи, СНД та Азії.

Місія компанії – бути досконалим партнером у сфері логістики для людей, які працюють на благо розвитку та процвітання суспільства і навколишнього середовища.

2. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

З 1999 року група компаній Асстра представлена на українському ринку вантажоперевезень.

Підприємство надає наступні послуги:

- Перевезення вантажів: негабаритні та важковагові вантажі; рефрижераторні перевезення; комплектні вантажі; генеральні вантажі; збірні вантажі; наливні та насипні вантажі; небезпечні вантажі.
- Транспортно-експедиторські послуги:
 - Спеціалізовані перевезення, у тому числі: перевезення живих тварин; перевезення скла; перевезення рулонів сталі; перевезення легкових автомобілів; перегін вантажної техніки своїм ходом.
 - Автомобільні перевезення, у тому числі: великотоннажний транспорт; контейнеровози; малотоннажний транспорт.
 - Авіаперевезення вантажу, у тому числі: розрахунок оплачуваної ваги за об'ємом.
 - Морські перевезення, у тому числі: експедиторські послуги в портах.
 - Страхування, у тому числі: умови страхування; запит ставки на страхування вантажу.
 - Залізничні перевезення.
 - Мультиmodalні перевезення, у тому числі: сухопутні контейнерні перевезення; перевантаження; фрахтування й агентування; перевалка вантажів у портах.
 - Митне оформлення, у тому числі: митні послуги в Україні; митні послуги в Німеччині; митні послуги в Польщі; митні послуги в Білорусі; електронна декларація книжки МДП у системі NCTS.
- Проектна логістика: складські послуги та дистрибуція по Україні; управління проектами; логістичний сервіс; торгівельний сервіс; консалтинг.

ТОВ «Асстра Україна» пропонує своїм клієнтам сервіс високої якості у відповідності з політикою в сфері якості. Надійність співробітництва підтверджують:

- сертифікація аудиторською компанією BUREAU VERITAS системи менеджменту за стандартом ISO 9001:2008
- системи екологічного менеджменту за стандартом ISO 14000
- сертифікат SQAS
- відповідність вимогам ISO 22000
- участь у таких міжнародних асоціаціях як FIATA, Swedlogswiss, ASTAG та ін.

Загальна інформація

Інформація про юридичну особу

Критерій	Опис
Повне найменування юридичної особи	ТОВ «Асстра Україна»
Ідентифікаційний код	32493177
Юридична адреса	03127, м. Київ, проспект Голосіївський, будинок 132
Дата державної реєстрації	Дата державної реєстрації: 24.07.2003
Сайт компанії	www.asstra.com.ua

Основний вид діяльності ТОВ «Асстра Україна» (далі – Підприємство) – Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту (Код КВЕД 52.29). Окрім цього, Підприємство провадить свою діяльність у наступних сегментах:

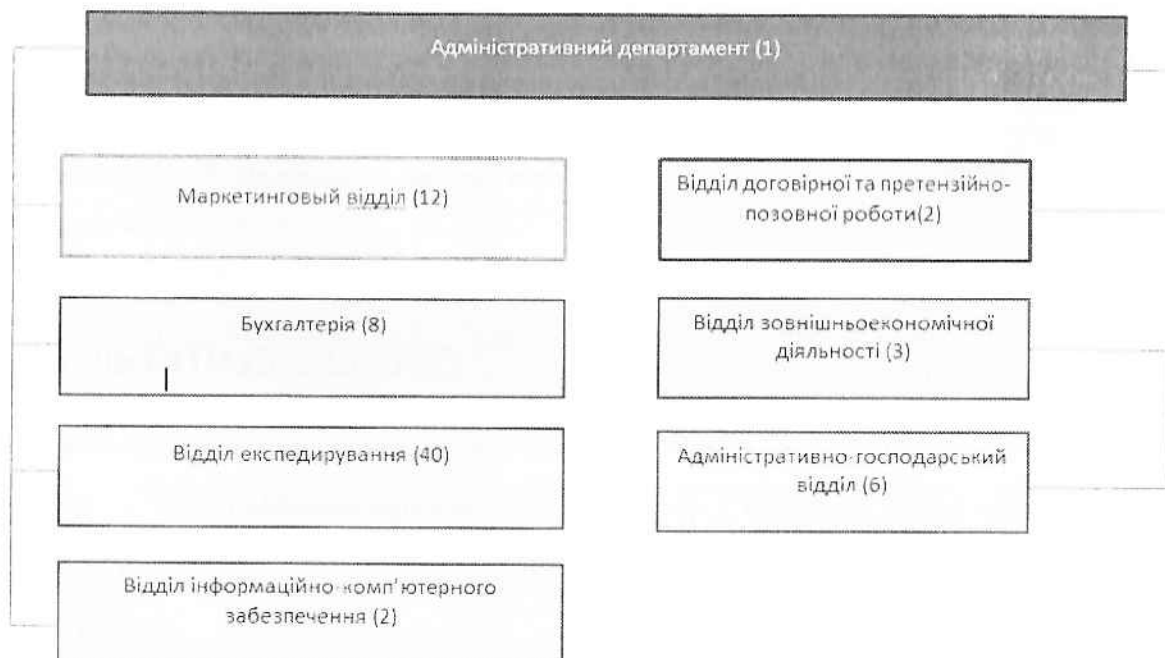
Таблиця : Додаткові види діяльності Підприємства

Код	Характеристика
КВЕД 46.39	Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
КВЕД 46.90	Неспеціалізована оптова торгівля
КВЕД 47.19	Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах
КВЕД 49.41	Вантажний автомобільний транспорт
КВЕД 77.39	Надання в оренду інших машин, устаткування, товарів, н.в.і.у.
КВЕД 63.99	Надання інших інформаційних послуг, н. в. і. у.
КВЕД 66.22	Діяльність страхових агентів і брокерів

Структура управління та організаційна структура підприємства

Статтею 64 ГКУ визначено, що підприємство може складатися з виробничих структурних підрозділів (виробництв, цехів, відділень, дільниць, бригад, бюро, лабораторій тощо), а також функціональних структурних підрозділів апарату управління (управлінь, відділів, бюро, служб тощо). Функції, права та обов'язки структурних підрозділів підприємства визначаються положеннями про них, які затверджуються в порядку, визначеному статутом підприємства або іншими установчими документами. Підприємство самостійно визначає свою організаційну структуру, встановлює чисельність працівників і штатний розпис.

Рис. 1 Схема організаційної структури підприємства



Органами управління Товариства згідно Статуту підприємства є:

- Загальні збори учасників Товариства
- Директор Товариства

Опис діяльності та стратегії ділової активності Підприємства

Для ефективної реалізації стратегії конкурентних переваг з метою виконання функцій транспортно-експедиторської компанії, ТОВ «Асстра Україна» вживає необхідних дій, зокрема: надання інноваційних послуг; налагодження індивідуальної роботи із клієнтами; оперативний супровід замовників на митниці; забезпечення повним пакетом документів; постійне підвищення показників ефективності KPI; вибудовування співпраці на основі принципів взаємної вигоди і транспарентності; здійснення контролю і аналізу якості сервісу; здійснення співпраці з постачальниками на основі довгострокових контрактів, надійність і ефективність яких перевірена не тільки на практиці, а й гарантована юридично; пропонування оптимальних схем доставки та маршрутів транспортування; контролювання місцезнаходження і збереження вантажу протягом всього процесу перевезення.

Підприємство використовує індивідуальний підхід до кожного клієнта, яким передбачені знижки при збільшенні обсягів та при постійній роботі з Підприємством.

Іншим фактором унікальності є швидке реагування на вимоги ринку. Фахівці Підприємства відстежують найважливіші тенденції в галузі перевезень та пропонують нові логістичні рішення і послуги з доставки та використовують сучасні інформаційні технології на основі ERP Oracle.

Перевагами Підприємства є:

- комплексні послуги
- постійне вдосконалення бізнес процесів і пропонування інноваційних логістичних рішень
- залучення різних видів транспорту, швидка доставка, оптимізація її термінів
- кваліфіковані співробітники, які добре знайомі з усіма аспектами міжнародної логістики
- виконання робіт відповідно до світових стандартів
- гнучке ціноутворення
- безпечність, збереження вантажу

3. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Основні показники фінансово-господарської діяльності Товариства за 2021-2022 рік., тис.грн

Найменування показника	Період	
	2021	2020
Усього активів	80 014	57 665
Основні засоби (за залишковою вартістю)	922	287
Запаси	2 931	1 566
Гроші та їх еквіваленти	4 293	3 306
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	6 820	2 970
Власний капітал	7 142	3 293

Зареєстрований (статутний) капітал	322	322
Поточні зобов'язання і забезпечення	72 872	54 372
Чистий фінансовий результат: прибуток(збиток)	4 280	(3 076)

Обсяги чистого доходу від реалізації послуг (товарів) склали – 460 723 тис грн за 2021 рік (проти 387 734 тис грн в 2020 році). Прибуток за 2021 рік становив 4 280 тис грн (за 2020 рік відповідно збиток склав 3076 тис грн), валовий прибуток за 2021 рік становив 33 077 тис грн (в 2020 році – 30 897 тис грн відповідно). На фінансовий результат 2021 року здебільшого вплинув результат від операційної діяльності та збільшення обороту підприємства, в меншій мірі – вплив від коливання курсу валют.

4. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Компанія використовує процес детального бюджетування і прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність достатніх коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Також проводяться заходи по аналізу строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планування у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

Показник	Розрахунок	Значення показника	Нормативне значення
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	4293/72872	0,0589	> 0
Коефіцієнт загальної ліквідності	78997/72872	1,08405	> 1
Коефіцієнт швидкої ліквідності	(78997-2931)/72872	1,0438	0,6-0,8

5. ЕКОЛОГІЧНІ ТА СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ

Холдинг «AsstrA» поступально проводить політику, спрямовану на охорону навколишнього середовища. Цілі корпоративної політики відповідають глобальним завданням щодо збереження екологічної безпеки та раціонального природокористування. В першу чергу, компанія чітко виконує вимоги законодавства та належної практики в галузі екологічної безпеки. Холдинг «AsstrA» вибирає постачальників і організовує закупівлі з дотриманням всіх стандартів в сфері захисту навколишнього середовища. Компанія проводить політику енергоефективності та послідовно скорочує витрати енергії і матеріалів.

Холдинг здійснює моніторинг впливу на екологію і регулярно оцінює ефективність проведених заходів по досягненню екологічної безпеки, а також проводить освітні екопрограми серед співробітників, публікує звіти, присвячені охороні навколишнього середовища, сприяє освіті в галузі

охорони природи. Одне з останніх досягнень компанії в сфері захисту навколишнього середовища – реалізація програми «Зелений офіс», розробленої відповідно до вимог організації Greenpeace.

«Asstra» ввела власні принципи і правила управління персоналом, виконання яких сприяє створенню безпечної, здорової і продуктивної атмосфери в колективі. Холдинг стимулює професійний розвиток співробітників за допомогою підтримки організаційних змін і заохочення мобільності всередині колективу.

Підприємство системно втілює принципи сталого розвитку та соціальної відповідальності у внутрішніх і зовнішніх відносинах компанії. Підприємство вибудовує чесні і взаємовигідні відносини з клієнтами, партнерами, постачальниками, власниками і працівниками, а також з громадськістю в цілому. Кожен співробітник компанії дотримується корпоративних цінностей.

Підприємство дотримується принципів соціальної відповідальності щодо екологічної безпеки для захисту навколишнього середовища:

- Екологічні рішення. Підприємство обирає найбільш безпечні з екологічної точки зору транспортні засоби та пропонує найкоротші маршрути
- Дотримання екологічних норм. При організації перевезень небезпечних вантажів Підприємство обирає тільки надійних перевізників.
- Економія природних ресурсів. Підприємство відповідально ставиться до використання електроенергії, сировини та матеріалів, а також дотримується програми «зелений офіс».
- Висока кваліфікація. Співробітники та водії Підприємства регулярно беруть участь в освітніх програмах, присвячених питанням навколишнього середовища.

6. РИЗИКИ

Управління ризиками є невід'ємною частиною діяльності Товариства і спрямоване на досягнення його стратегічних цілей. Одним із завдань є прогнозування, виявлення та оцінювання ризиків, які можуть здійснити вплив на діяльність підприємства.

За період 2016-2019 українська економіка демонструвала ознаки стабілізації, відновлювалась та досягла зростання ВВП, зниження темпів інфляції, зниження темпів знецінення гривні до основних іноземних валют. І якщо в 2020 році, в тому числі через пандемію, економіка зазнала падіння, то починаючи з 2го кварталу 2021 року невпинно зростала, хоч і не такими темпами як світова економіка. На кінець року Україна закінчила з рекордним рівнем ВВП.

Україна зібрала найбільший врожай зернових в історії, звітували в Мінагро. Більшість зерна йде на експорт. А сільське господарство забезпечує половину доходів від українського експорту, а відтак і основний потік валюти до країни: такими є економічні тенденції останніх років. Одним із позитивних інвестиційних чинників для українського села стало розблокування ринку землі, який почав діяти з липня 2021 року, кажуть фахівці. Україна з початку року в півтора рази наростила експорт до Європейського союзу – свого найбільшого економічного партнера. У 2021 році банки отримали поштовх для розвитку після основного удару коронакризи та активно шукали нові можливості для залучення клієнтів. Результатом став рекордний для банківської системи прибуток.

Валютний ризик являє собою ризик того, що фінансові результати підприємства зазнають негативного впливу в результаті зміни курсу обміну валют, які мають відношення до операцій підприємства.

Кредитний ризик – це ризик того, що Товариство може понести фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконають свої зобов'язання за договорами.

Операційний ризик – це ризик який виникає в процесі поточної діяльності, ризик прямих чи непрямих втрат в результаті економічних чинників, зниження темпів зростання ринку, помилками або недостатньою кваліфікацією працівників підприємства, шахрайства, тощо

7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

Міжнародна група компаній Asstra-Associated Traffic AG активно впроваджує комплексні IT рішення для контролю і управління ланцюгами поставок. У травні 2019 року Asstra підписала партнерську угоду з французькою компанією Shippeo - розробником рішень з інтеграції GPS / Telematic систем в єдину базу. Завдяки співпраці з лідером ринку щодо забезпечення прозорості перевезень корпоративні Клієнти Asstra отримують можливість вийти на новий рівень забезпечення прозорості процесів всієї виробничо-збутового ланцюжка.

ТОВ Асстра Україна знаходиться у складі Холдингу Asstra і безпосередньо в Україні науково-дослідницькі роботи не проводяться.

8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ ТА ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Протягом 2021 року фінансові інвестиції Товариством не здійснювались.

ТОВ Асстра Україна дотримується стратегії розвитку групи компаній Asstra.

Група Asstra має за мету до 2030 року увійти в ТОП-10 логістичних провайдерів Європи по обороту. Також основною метою є якість послуг, якість – фундамент діяльності компанії.

Директор

Демченко Н.О.

Головний бухгалтер

Тужик Т.В.





АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МОНОЛІТ»**

код ЄДРПОУ 21357002

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність



Згідно з оригіналом
директор ТОВ "АФ" "Моноліт"
Безуглова Н.І.

Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики



Т.О. Каменська

К.Л. Рафальська

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

орган аудиторського самоврядування

вул. Велика Житомирська, 33, м. Київ, 01601
 Адреса для листування: вул. Стрітенська, 10, оф. 434, м. Київ, 04053
 Тел./факс (044) 279-59-78, 279-59-80
 E-mail: info@apu.com.ua
[http:// www.apu.com.ua](http://www.apu.com.ua)
 Код ЄДРПОУ 00049972

21.10.2021	№	01-03-4/94
№ 173	від	20.10.2021

ТОВ «АФ «МОНОЛІТ»

вул. Європейська, буд. 50, кв. 51, м. Умань, 20300

ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

Секретаріат Аудиторської палати України на Ваш запит повідомляє наступне.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МОНОЛІТ» (код ЄДРПОУ 21357002) включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (номер реєстрації 1943), який веде Аудиторська палата України відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII (зі змінами).

Відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МОНОЛІТ» внесені до таких розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

«Суб'єкти аудиторської діяльності»;

«Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності є публічним, оприлюднюється і підтримується в актуальному стані у мережі Інтернет на вебсторінці Аудиторської палати України за посиланням <https://www.apu.com.ua/2018/10/01/реєстр-аудиторів-та-субєктів-аудитор/>.

Довідка видана для подання за місцем вимоги.

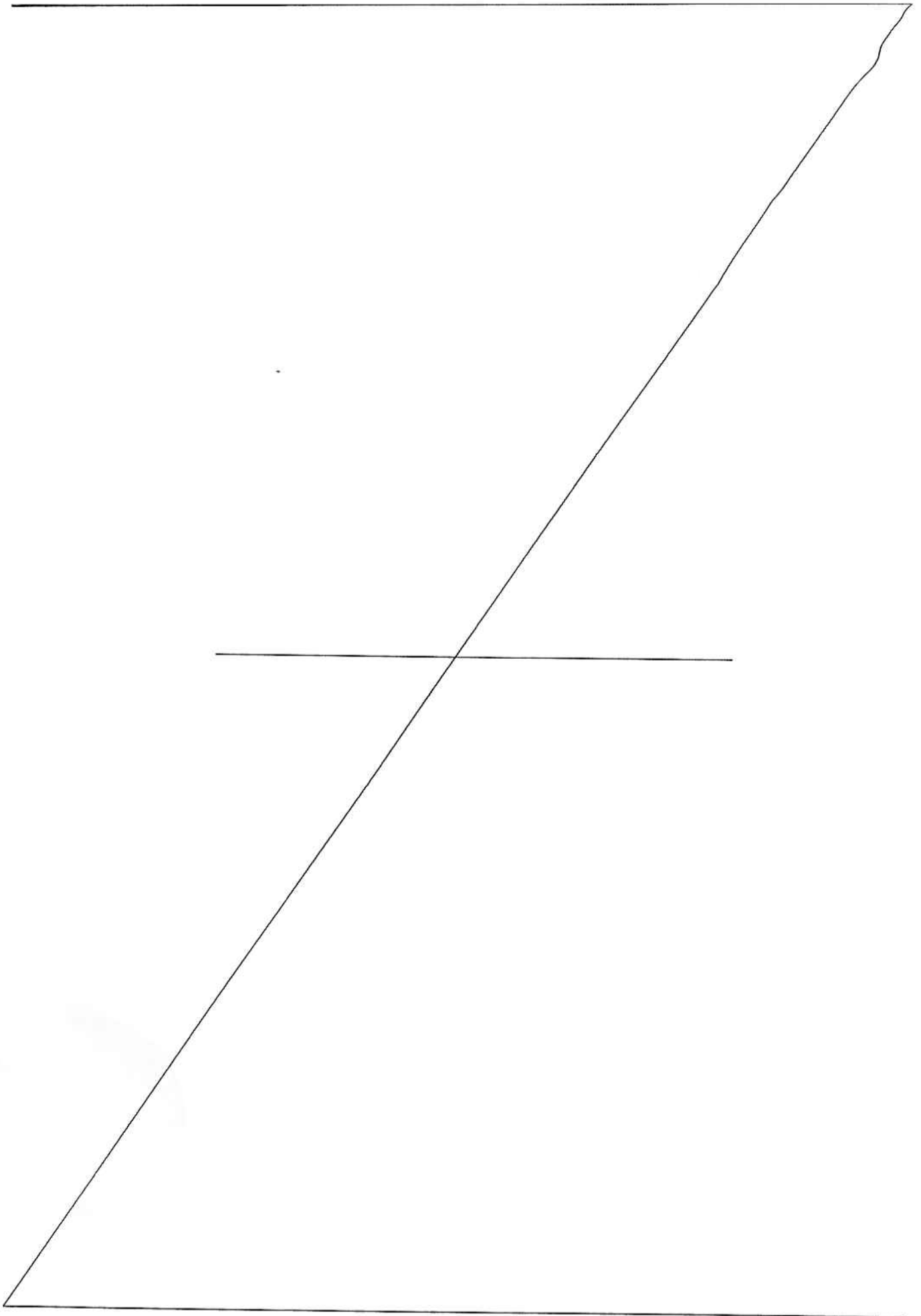
Уповноважена особа АПУ –
 начальник відділу реєстрації та діяльності



Терещенко С. М.

Згідно з оригіналом
 директор ТОВ "АФ"Моноліт"
 Наталія БЕЗУГЛОВА





Пронумеровано та прошнуровано: (53)

М. Сидоренко Дир. ТОВ «АФ «Молочні»
«09» серпня 2022р.

