

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
(АУДИТОРСЬКИЙ ВІСНОВОК)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"НОВИЙ ДРУК"
КОД ЗА ЄДРПОУ 22891092
станом на 31 грудня 2019 року

Адресат:

Участникам та Керівництву **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**
"НОВИЙ ДРУК"

I. ЗВІТ З АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

м. Київ

«26» лютого 2020 року

1.1. Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НОВИЙ ДРУК»** (далі – ТОВ «НОВИЙ ДРУК», або «Товариство»), що складається з Балансу станом на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати за 2019 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2019 рік, Звіту про власний капітал за 2019 рік, Приміток до фінансової звітності за 2019 рік та стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року та його фінансові результати і грошові потоки за 2019 рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі - П(С)БО).

1.2. Основа для думки із застереженням

Амортизація

За даними перевірки встановлено розбіжність між сумою амортизації відображену в формі 5 «Примітки до річної фінансової звітності» на початок року (ряд. 260, гр.4) та даними бухгалтерського обліку в сумі 173,00 тис. грн., та на кінець року за даними бухгалтерського обліку значення ряд. 260, гр.15 Приміток на 175,00 тис. грн. Така розбіжність виникла внаслідок перенесення залишків оборотно-сальдової відомості при переході на інше «Програмне забезпечення -1С».

Значення, вказані в Примітках до річної фінансової звітності є заниженими на вищевказані суми.

Запаси

У зв'язку з тим, що ми були призначенні аудиторами Товариства після 31 грудня 2019 року, ми не змогли спостерігати за інвентаризацією запасів на початок та кінець 2019 року. Ми не мали змоги у повній мірі підтвердити кількість та вартість запасів ТОВ «НОВИЙ ДРУК» станом на 31.12.2019 року. Однак, цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми

висловлюємо довіру. Тому ми не можемо дати повної аудиторської гарантії щодо залишків по них. У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображеніх чи невідображеніх в обліку, а також елементів, що входять до складу звіту.

Дебіторська заборгованість

В ході аудиту ми не в повному обсязі отримали зовнішні підтвердження сум дебіторських заборгованостей, відображених на балансі Товариства станом на 31.12.2019 року.

Висновки про достовірність та повноту фінансового звіту ми базували на аналізі наданих Товариством документів по інвентаризації активів і зобов'язань, первинної документації щодо фінансово-господарської діяльності Товариства.

Станом на 31 грудня 2019 року Товариство має дебіторську заборгованість за продукцію товари, роботи, послуги в розмірі 3 069 тис. грн., що складає 4,1% загальних активів. Дані заборгованість виникла в поточному році, та стосовно погашення якої Товариство має впевненість, що обумовлена отриманими гарантіями боржника.

Однак аудитори вважають, що не отримали достатньої впевненості, що до погашення цієї дебіторської заборгованості. У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити вплив такого відхилення на фінансову звітність станом на 31.12.2019 року.

На звітну дату резерв сумнівних боргів сформовано в розмірі 4 850 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до МСА. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

1.3. Ключові питання аудиту

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

№ п/п	Ключові питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключового питання
1.	Безперервність діяльності	<p>Діяльність підприємств в Україні відбувалась та відбувається в умовах політичних та економічних змін, в умовах фінансової нестабільності та недосконалості законодавства. Майбутній розвиток зазначених факторів, їх наслідок та вплив на функціонування економіки – невідомі. Аудиторами були ідентифіковані певні умови та події, які потенційно можуть мати ризики щодо порушення принципу безперервності діяльності підприємства.</p> <p>Задля отримання достатніх та доречних доказів щодо можливості підприємства функціонувати на безперервній основі аудиторами були проведено ознайомлення з рішеннями найвищого органу управління, обговорення та отримання пояснень щодо проведення керівним персоналом відповідних заходів, вивчені фінансові плани, стратегічний план розвитку підприємства, проаналізована фінансова звітність на останню звітну дату та оцінені фінансові показники діяльності на момент аудиту. Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку підприємства. Дані фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких корегувань буде повідомлено, якщо вони стануть</p>

		<p>відомі і зможуть бути оцінені.</p> <p>В результаті проведення вказаних аудиторських процедур аудитори вважають, що отримали достатні та доречні докази того, що підприємство здатно функціонувати на безперервній основі принаймні на протягі 12 місяців від дати звітності.</p>
	Ведення обліку основних засобів, необоротних активів, МШП і нарахування амортизаційних відрахувань	<p>Основні процедури перевірки ведення обліку основних засобів, необоротних активів, МШП і нарахування амортизаційних відрахувань:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) контроль за дотриманням чинного законодавства щодо операцій з основними засобами; 2) перевірка правильності документального оформлення операцій, пов'язаних з рухом основних засобів; 3) перевірка правильності визнання, класифікації та оцінки необоротних активів; 4) перевірка фактичної наявності і стану основних засобів; 5) перевірка правильності нарахування амортизації; 6) виявлення фактів неефективного використання основних засобів, реалізації їх за заниженою ціною, заниження оцінки, необґрунтованого списання; 7) оцінка придатності наявних основних засобів для експлуатації; 8) перевірка правильності визначення фінансових результатів від реалізації основних засобів; 9) перевірка відображення в обліку результатів надзвичайних подій, пов'язаних з основними засобами; 10) перевірка правильності проведення індексації, переоцінки основних засобів; 11) перевірка операцій з орендованими і переданими в оренду об'єктами; 12) встановлення джерел фінансування відтворення основних засобів; 13) перевірка правильності списання недоамортизованої частини основних засобів під час їх ліквідації; 14) аналіз показників використання основних засобів.
	Облік дебіторської заборгованості	<p>Основні процедури перевірки ведення обліку дебіторської заборгованості:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) одержання переліку дебіторів і сум дебіторської заборгованості, перевірка первинних документів. 2) дослідження методу визначення величини дебіторської заборгованості та розрахунку резерву сумнівних боргів. 3) перевірка документів з інвентаризації дебіторської заборгованості. 4) дослідження класифікації дебіторської заборгованості по строкам і непогашення. 5) перевірка фактів списання дебіторської заборгованості (за рішенням суду, по якій закінчився термін позовної давності). 6) перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в аналітичному і синтетичному обліку, в т. ч. по розрахунках з підзвітними особами та персоналом. 7) перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в балансі. <p>Робочі документи при аудиті дебіторської заборгованості:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Звірка залишків дебіторської заборгованості; • Перелік великих дебіторів; • Звірка залишку заборгованості за даними головної книги з залишками в облікових реєстрах; • Результати проведення інвентаризації дебіторської заборгованості; • Звірка списання безнадійної заборгованості з обліком на за балансовому рахунку.
4	Оцінка активів за справедливою вартістю	У процесі аудиту оцінки активів за справедливою вартістю використані процедури аналізу і оцінки статей балансу на предмет відповідності справедливій вартості та інші процедури, характерні для оцінки результатів зібраних доказів та написання аудиторського звіту і висновків, зокрема опитування і аналіз; вивчення; спостереження; одержання підтверджень, аналітичні процедури.
5	Залучення коштів від	У процесі аудиту залучення коштів від юридичних осіб використані про-

	юридичних осіб	цедури досягнення розуміння структури внутрішнього контролю клієнта; зустрічні перевірки, перевірки операцій за змістом; перевірки окремих елементів сальдо, перерахунок, порівняння та інші види перевірки точності; тести господарських операцій; тести контрольних моментів; аналітичні процедури.
6	Формування собівартості виробництва	У процесі аудиту формування собівартості виробництва використані процедури такі як документальна перевірка, спостереження, опитування і арифметичні підрахунки та аналітичні процедури. Дослідження та перевірка господарських операцій та облікових записів, оцінка фінансової звітності тощо. На цій стадії, із врахуванням етапів аудиторського процесу використані незалежні і погоджені процедури тестування, зокрема процедури тестування контрольних моментів, перевірка господарських операцій за змістом та процедури тестування окремих сальдо рахунків, аналітичні процедури на завершальній стадії та на стадії збирання доказів. Також на завершальній стадії виконані наступні процедури: оцінка і аналіз результатів перевірки, процедури написання звіту і підготовки пропозицій для керівництва, процедури зі складання аудиторського висновку і оформлення акту виконання робіт тощо.

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

Управлінський персонал ТОВ «НОВИЙ ДРУК» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності та за систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за юніку здатності ТОВ «НОВИЙ ДРУК» продовжувати свою діяльність на безперервній основі, юзкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства в перевіряєму періоді були:

Генеральний директор

- Клименко Володимир Михайлович (Протокол № 10 від 23.06.2000 р. загальних зборів /часників Товариства) з початку перевіряємого періоду до кінця перевіряємого періоду;

Фінансовий директор

-Іванова Світлана Василівна(Наказ № 277 від 01.08.2002 року) з початку перевіряємого періоду до 19.11.2019 р.

Головний бухгалтер

- Заброда Світлана Станіславівна (Наказ № 66-к від 19.11.2019 року) з 19.11.2019 р. до кінця перевіряємого періоду;

а також:

за достовірність наданої інформації та вихідних даних, за поточні залишки на рахунках бухгалтерського обліку, за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій, за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів, за методологію та організацію ведення бухгалтерського та податкового обліків, а управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для здійснення аудиту фінансової звітності були використані наступні документи Товариства:

1. Статут, Свідоцтво про реєстрацію;

2. Фінансова звітність за 2019 рік: Баланс станом на 31.12.2019 року (Ф. №1), Звіт про фінансові результати за 2019 рік (Ф. №2), Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік (Ф. №3),

звіт про власний капітал за 2019 рік (Ф. №4), Примітки до фінансової звітності за 2019 рік (Ф. №5);

3. Оборотно-сальдові відомості, бухгалтерські реєстри;
4. Банківські документи;
5. Первинні документи;
6. Договори та угоди.

1.5. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому є 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 оно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються уттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ✓ ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- ✓ отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- ✓ оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- ✓ доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства 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 Товариство 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 спланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи усь-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

ї питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу залежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими зноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової тності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

ІІ Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних вимог

1.4. Основні відомості про Товариство

ТОВ «НОВИЙ ДРУК», зареєстровано 30.12.1998 року номер запису: 1 066 107 0009 0227, дата запису 17.09.2004 р. Деснянською районною в місті Києві державною міністрацією.

Детальна інформація про юридичну особу

вне найменування юридичної особи та скорочене у разі її наявності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОВИЙ ДРУК" (ТОВ "НОВИЙ ДРУК")
вне та скорочене найменування юридичної особи англійською мовою у разі їх наявності	
організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
назва юридичної особи	"НОВИЙ ДРУК"
идентифікаційний код юридичної особи	22891092
адреса юридичної особи	02094, м. Київ, ВУЛИЦЯ МАГНІТОГОРСЬКА, будинок 1
реперакт засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі ім'я та прізвище кожного із засновників (учасників); ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, щезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа	КЛІМЕНКО ВОЛОДИМИР МИХАЙЛОВИЧ Адреса засновника: 01034, м.Київ, Шевченківський район, ВУЛИЦЯ ВОЛОДИМИРСЬКА, будинок 49-А, квартира 32 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2475000.00
	ПУСТОВОЙТЕНКО ВЯЧЕСЛАВ ВАЛЕРІЙОВИЧ Адреса засновника: 01024, м.Київ, Печерський район, ВУЛИЦЯ ШОВКОВИЧНА, будинок 30 А, квартира 18 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2475000.00
	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "К Л І М" Код ЄДРПОУ засновника: 21496985 Адреса засновника: 02094, м.Київ, Деснянський район, ВУЛИЦЯ МАГНІТОГОРСЬКА, будинок 1 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 550000.00
	КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - КЛІМЕНКО ВОЛОДИМИР МИХАЙЛОВИЧ
	КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) -

	ПУСТОВОЙТЕНКО ВЯЧЕСЛАВ ВАЛЕРИЙОВИЧ
і про розмір статутного капіталу (статутного або складеного талу) та про дату закінчення його формування и діяльності	<p>Розмір (грн.): 5500000.00 Дата закінчення формування: 30.12.1999</p> <p>Код КВЕД 13.30 Оздоблення текстильних виробів; Код КВЕД 13.91 Виробництво трикотажного полотна; Код КВЕД 13.95 Виробництво нетканих текстильних матеріалів і виробів із них, крім одягу; Код КВЕД 13.99 Виробництво інших текстильних виробів, н. в. і. у.; Код КВЕД 18.11 Друкування газет; Код КВЕД 18.12 Друкування іншої продукції (основний); Код КВЕД 18.13 Виготовлення друкарських форм і надання інших поліграфічних послуг; Код КВЕД 18.14 Брошурувально-палітурна діяльність і надання пов'язаних із нею послуг; Код КВЕД 46.41 Оптова торгівля текстильними товарами; Код КВЕД 93.11 Функціювання спортивних споруд; Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; Код КВЕД 47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах; Код КВЕД 47.51 Роздрібна торгівля текстильними товарами в спеціалізованих магазинах; Код КВЕД 47.61 Роздрібна торгівля книгами в спеціалізованих магазинах; Код КВЕД 47.62 Роздрібна торгівля газетами та канцелярськими товарами в спеціалізованих магазинах; Код КВЕД 47.78 Роздрібна торгівля іншими невживаними товарами в спеціалізованих магазинах; Код КВЕД 47.91 Роздрібна торгівля, що здійснюється фірмами поштового замовлення або через мережу Інтернет; Код КВЕД 47.99 Інші види роздрібної торгівлі поза магазинами; Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобільний транспорт; Код КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту; Код КВЕД 58.11 Видання книг; Код КВЕД 58.12 Видання довідників і каталогів; Код КВЕД 58.13 Видання газет; Код КВЕД 58.14 Видання журналів і періодичних видань; Код КВЕД 58.19 Інші види видавничої діяльності; Код КВЕД 61.90 інша діяльність у сфері електroz'язку; Код КВЕД 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-узлах і</p>

	<p>пов'язана з ними діяльність;</p> <p>Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;</p> <p>Код КВЕД 71.11 Діяльність у сфері архітектури;</p> <p>Код КВЕД 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів;</p> <p>Код КВЕД 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів;</p> <p>Код КВЕД 35.14 Торгівля електроенергією;</p> <p>Код КВЕД 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря;</p> <p>Код КВЕД 36.00 Забір, очищення та постачання води;</p> <p>Код КВЕД 38.11 Збирання безпечних відходів;</p> <p>Код КВЕД 38.22 Оброблення та видалення небезпечних відходів;</p> <p>Код КВЕД 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель</p>
Ідентифікаційні дані юридичної особи	ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ
Ім'я, по батькові, дата обрання (призначення) осіб, які пращаються (призначаються) до органу управління юридичної особи, з'єднованих представляти юридичну особу у правовідносинах з іншими особами, або осіб, які мають право вчинити дії від імені юридичної особи без довіреності, у тому числі підписувати договори, дані про наявність обмежень щодо представництва від імені юридичної особи	КЛИМЕНКО ВОЛОДИМИР МИХАЙЛОВИЧ - керівник; ВОЗНЕСЕНСЬКИЙ ВІТАЛІЙ ОЛЕГОВИЧ - підписант (має право підписувати договори від імені юридичної особи, на суму, що не перевищує 500000 грн.)
Державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру юридичних осіб – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-представників	Дата державної реєстрації: 30.12.1998 Дата запису: 17.09.2004 Номер запису: 1 066 120 0000 000277
Місце нахождення реєстраційної справи	Деснянська районна в місті Києві державна адміністрація
Ідентифікаційні коди органів статистики, Міндоходів, Пенсійного фонду України, в яких юридична особа перебуває на обліку:	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ РЕГІОНАЛЬНОЇ СТАТИСТИКИ: Ідентифікаційний код органу: 21680000; Дата взяття на облік: 18.12.1994 ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У М.КІЄВІ, ДПІ У ДЕСНЯНСЬКУМУ РАЙОНІ (ДЕСНЯНСЬКИЙ РАЙОН М.КІЄВА): Ідентифікаційний код органу: 43141267; Відомості про відомчий реєстр: (дані про взяття на облік як платника податків); Дата взяття на облік: 28.04.1995; Номер взяття на облік: 13792 ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У М.КІЄВІ, ДПІ У ДЕСНЯНСЬКУМУ РАЙОНІ (ДЕСНЯНСЬКИЙ РАЙОН М.КІЄВА): Ідентифікаційний код органу: 43141267; Відомості про відомчий реєстр: (дані про взяття на облік як платника єдиного

	внеску); Дата взяття на облік: 30.12.1998; Номер взяття на облік: 01/05-0019
ні органів статистики про основний вид економічної діяльності ідичної особи, визначений на підставі даних державних статистичних спостережень відповідно до статистичної методології підсумками діяльності за рік	Код КВЕД 18.12 Друкування іншої продукції
ні про реєстраційний номер платника єдиного внеску, клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності	Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску: 01/05-0019; Дані про клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності: 13
формація про здійснення зв'язку з юридичною особою	Телефон 1: 5372400 Телефон 2: 5361526

Станом на 31.12.2019 року ТОВ «НОВИЙ ДРУК» не мало структурних підрозділів.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, Статутом, рішеннями, шими внутрішніми нормативними документами.

Товариство має окремий баланс, рахунки в банках, бланки із своїм найменуванням.

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого дання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) до МСА 700 (переглянутий) «Формування мки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 701 «Повідомлення інформації з ючових питань аудиту в звіті незалежного аудитора», МСА 705 (переглянутий) «Модифікації мки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 (переглянутий) «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – інформація про підсумки і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 (переглянутий) «Інформація про підсумки і порівняльна фінансова звітність», МСА 550 «Пов’язані сторони», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів» МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних тів при аудиті фінансової звітності», та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог а також бов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації фінансових звітах, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку та методів попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального віддання фінансових звітів.

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що дозволяють меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і складаються нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувалися в процесі аудиту.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих

принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в країні, чинним протягу періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих кривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та стовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних правлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, але на додаток до цієї процедури виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, єдно з вимог МСА. Нами були виконані процедури, які обґрунтують думку, що ці активи та зобов'язання наявні.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторові засвідченню висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

Облікова політика Товариства – документ, головною метою якого є загальна регламентація застосованих на практиці прийомів та методів бухгалтерського обліку, технологій обробки облікової інформації та документообігу.

Облікова політика Товариства будується у відповідності з чинним законодавством країни, а саме: Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», браним планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і сподарських операцій, основними принципами міжнародних стандартів фінансової звітності, внутрішніми нормативними документами Товариства, що визначають порядок здійснення бухгалтерських операцій.

Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких є зобов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих бухгалтерських операцій та особливості організації бухгалтерського обліку.

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності, послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітів періодів.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, та Облікової політики ТОВ «НОВИЙ ДРУК» (наказ №1/2 від 02 січня 2019 року) яка на період перевірки залишалась незмінною.

Аудитором проводилась вибіркова перевірка фінансових звітів ТОВ «НОВИЙ ДРУК» станом на 31.12.2019 року. Фінансова звітність Товариства складена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України за період, що розпочався 01 січня 2019 року та якінчився 31 грудня 2019 року станом на кінець дня 31.12.2019 року, які складають:

- Баланс станом на 31.12.2019 рік (Ф. №1);
- Звіт про фінансові результати за 2019 рік (Ф. №2);
- Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік (Ф. №3);
- Звіт про власний капітал за 2019 рік (Ф. №4);
- Примітки до фінансової звітності за 2019 рік (Ф. №5);

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ТОВ «НОВИЙ ДРУК» за станом на кінець останнього дня звітного 2019 року.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що пливають на суми активів та зобов'язань, відображені у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

2.1. Розкриття інформації про Статутний капітал

Відповідно Статуту Затвердженого Загальними зборами Учасників ТОВ «НОВИЙ ДРУК» від 05.06.2019 року Протокол №3 Статутний капітал Товариства становить 5500 000,00 (П'ять мільйонів п'ятсот тисяч гривень 00 коп.)

Частки в Статутному капіталі були наступні:

Учасник	Вклад до Статутного капіталу	Частка Учасника та кількість голосів на загальних зборах Учасників (у відсотках від загальної кількості)
мадянин України Клименко Володимир Михайлович (паспорт СН 061, виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України в місті Києві » жовтня 1996 р., місце проживання: 01034, м. Київ, вул. Іодимирська, буд. 49-А, кв.31; реєстраційний номер облікової картки платника податків:1944918812)	2475 000,00	45,00
мадянин України Пустовойтенко В'ячеслав Валерійович (паспорт 129931, виданий Старокиївським РУ ГУ МВС України в місті Києві «28» листопада 1996 р., місце проживання: 01024, м. Київ, вул. Іванковична, буд. 30, кв.18; реєстраційний номер облікової картки платника податків:2665409311)	2475 000,00	45,00
В"К ЛІМ" ІДРПОУ засновника: 21496985 Адреса засновника: 02094, м. Київ, Деснянський район, вул. Гнітогорська , будинок 1	550000,00	10,00
Всього	5500 000,00	100

Станом на 31.12.2019 року Статутний капітал сформований грошовими коштами в змірі – 5500 000 (П'ять мільйонів п'ятсот тисяч гривень 00 коп.), що складає 100 % статутного капіталу.

Аналітичний облік Статутного капіталу ведеться на бухгалтерському рахунку 40 «Статутний капітал». Порядок формування Складеного капіталу відповідає діючому законодавству.

2.2. Розкриття інформації про Власний капітал

Перший розділ пасиву балансу ТОВ «НОВИЙ ДРУК» характеризує джерела формування власного капіталу.

Власний капітал, тис. грн.

	01.01.2019 р.	31.12.2019 р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	5500	5500
Резервний капітал	1375	1375
Черозподілений прибуток (непокритий збиток)	26469	27149
Неоплачений капітал	-	-
Всього власний капітал	33344	34024

Дані балансу ТОВ «НОВИЙ ДРУК» станом на 31.12.2019 року свідчать, що основним жерелом формування власного капіталу є Статутний капітал Товариства, Резервний капітал та черозподілений прибуток.

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі станом на 31 грудня 2019 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів ухвалтерського обліку.

2.3. Розкриття інформації про облік нематеріальних активів та незавершених капітальних інвестицій

	01.01.2019 р.	31.12.2019 р.
ематеріальні активи, тис. грн.		
первісна вартість	174	174
знос	(174)	(174)
езавершені капітальні інвестиції	272	-

2.4. Розкриття інформації про облік необоротних активів

Перевіркою встановлено, що підприємством було проведено повну інвентаризацію у 19 р. у відповідності до вимог Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань від .09.2014 № 879 , про що складено інвентаризаційні описи від 25.11.2019 р..

Аудиторами було проведено вибіркову інвентаризацію необоротних активів «адміністративного підрозділу», за основу взяті данні опису від 25.11.2019 р. № 017-П та даних хгалтерського обліку на загальну суму 25283515,69 грн. (первинна вартість). Розбіжностей ревіркою не виявлено.

Станом на 31 грудня 2019 року необоротні активи на балансі ТОВ «НОВИЙ ДРУК» ліковується в сумі 43370 тис. грн.

	01.01.2019 р.	31.12.2019 р.
Основні засоби, тис. грн.		
залишкова вартість	54553	43370
первісна вартість	186238	163326
знос	(131685)	(119956)

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом виходячи з терміну рисного використання об'єктів.

Обмежень щодо володіння основними засобами, що обліковуються на балансі ТОВ «НОВИЙ ДРУК» не має.

В 2019 році ТОВ «НОВИЙ ДРУК» переоцінку основних засобів не здійснювало.

Дані балансу підтверджуються даними облікових реєстрів необоротних активів.

2.5. Розкриття інформації про облік довгострокової дебіторської заборгованості та інших фінансових інвестицій

	01.01.2019 р.	31.12.2019 р.
активи		
Інші фінансові інвестиції	113	113
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	3558

2.6. Розкриття інформації про облік коштів і розрахунків

Операції по розрахунковим рахункам здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про зготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої Постановою правлінням НБУ від 21.01.2004 року №22. Станом на 31.12.2019 року залишок коштів на рахунках ТОВ «НОВИЙ ДРУК» складає:

	01.01.2019 р.	31.12.2019 р.
рошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.		
рахунки в банках:		
ривні	1881,2	1661,7
отівка	6	9
вро	123,3	8445,5
долар США	237,5	692,8
азом	2248	10809

Обмежень щодо володіння грошовими коштами, що обліковуються на балансі ТОВ «НОВИЙ ДРУК» не має.

Дані про величину коштів на розрахункових рахунках, що відображені в балансі ТОВ «НОВИЙ ДРУК» станом на 31 грудня 2019 року, підтверджуються даними облікових реєстрів і рівнинних документів.

Лютний рахунок, Євро, в АТ «Прокредитбанк», код банку 320984, рахунок А 393209844000002600522038666541

Люта, Євро	Курс	Гривні
9638,17	26,422	8445479,73

Хунок у гривнях:

АТ «Прокредит банк», код банку 320984, виписка по рахунку

IVUA 393209840000026005220386541 (26005220386541). Залишок станом на 31.12.2019 р. – 7,76 грн.

Депозитний рахунок в АТ «Прокредитбанк», виписка по рахунку

IVUA 763209840000026006230386541. Залишок на 31.12.2019 р. – 1649718 грн.

Г «Прокредитбанк», код банку 320984, валюта рахунку: USD,

WUA 3932098400000260052203.

Люта, USD	Курс	Гривні
235	23,6862	692466,06

АТ «Кредіагріколъ», рах. « 26002007677001, залишок – 10871,18 грн.

Фабанк – 250,03 грн.

АТ «Київ» - 3,20 грн.

АТ «ПТБ» - 1,07 грн.

2.7. Розкриття інформації про запаси

Станом на 31 грудня 2019 року в складі оборотних активів на балансі Товариства обліковуються запаси вартістю 8948 тис. грн.

Запаси, тис. грн.	01.01.2019	31.12.2019
Пробничі запаси	8405	5415
Завершене виробництво	1400	3526
Товари	7	7
Всього	9812	8949

Обмежень щодо володіння запасами, що обліковуються на балансі ТОВ «НОВИЙ ДРУК» не має.

2.8. Розкриття інформації про облік розрахунків з дебіторами

Станом на 31 грудня 2019 року дебіторська заборгованість в складі оборотних активів становить:

Дебіторська заборгованість, тис. грн.	01.01.2019	31.12.2019
Дебіторська заборгованість за продукцією, товарами, роботами, послугами	2465	3069
Виданими авансами	-	1566
Ззахунки з бюджетом	214	216
Гому числі з податку на прибуток	199	199
Ша поточна дебіторська заборгованість	14272	3548

рати майбутніх періодів	31	27
і оборотні активи	528	335
ого дебіторська заборгованість	17709	8960

Дані балансу підтверджуються даними облікових регистрів.

2.9. Розкриття інформації про облік розрахунків з кредиторами

Довгострокові зобов'язання та забезпечення

зобов'язань, тис. грн.	01.01.2019	31.12.2019
довгострокові кредити банків	21300	14000

Вибірково було перевірено кредитні операції .

Кредитний договір № 115.46427/FV 115.1166 з ПАТ «Прокредитбанк» від 06.10.2016 р. гальна сума кредиту складає 39000 € (тридцять дев'ять тисяч євро) строком на 72 місяці від дні видачі. Кредит використовується на придбання основних засобів. Розмір відсотків – 7% щорічно виходячи з 360 календарних днів. Повернення кредиту та сплата відсотків проходить дно з графіком.

Залишок кредитів на 31.12.2019 р. складає 14000314,78 грн.

Дані про величину зобов'язань, що відображені в балансі Товариства станом на 31 грудня 19 року, підтверджуються даними облікових регистрів і первинних документів.

Поточні зобов'язання та забезпечення

Станом на 31 грудня 2019 року поточні зобов'язання в балансі Товариства становлять 604 тис. грн.

поточна кредиторська заборгованість, тис. грн.	01.01.2019	31.12.2019
товари, роботи, послуги	25236	21785
бюджетом	342	693
ч. з податку на прибуток	162	223
страхування	627	849
оплати праці	154	579
поточна заборгованість по авансами	-	-
доходи майбутніх періодів	106	-
поточні забезпечення	3305	3475
ші поточні зобов'язання	29932	27604
цього кредиторська заборгованість		

2.10. Розкриття інформації про облік фінансових результатів

Облік доходів ведеться згідно Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 15 «Дохід» затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29 листопада 1999 року N 290.

Облік доходів від реалізації ведеться на рахунку 70 «Доходи від реалізації», інших доходів на рахунках 71,73,74 по субрахункам у відповідності з чинним законодавством.

В структурі доходів, що враховується при визначені об'єкта оподаткування згідно з одніями податковими деклараціями/розрахунками, найбільший вплив мали такі доходи: доходи від надання послуг з друку поліграфічної продукції (журналів, книг, газет, буклетів) послуги друку на тканинах, послуги з оренди власних нежитлових приміщень тощо.

По даному питанню перевіркою порушень не встановлено.

Облік та формування витрат Товариства ведеться відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України д 31 грудня 1999 року за N 318, з урахуванням змін і доповнень.

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

Фінансовий результат діяльності Товариства ведеться на рахунку 79 «Фінансові результати».

З урахуванням доходів отриманих та понесених витрат Товариством за 2019 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства став прибуток в розмірі **14 486 тис. грн.**

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2019 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

2.11. Розрахунок вартості чистих активів

Під вартістю чистих активів Товариства розуміється величина, яка визначається шляхом рахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Станом на 31.12.2019 року чисті активи ТОВ «НОВИЙ ДРУК» складають:

Рядок		Сума на кінець звітного періоду, тис. грн..
1.	АКТИВИ	
1.2	Необоротні активи	47 041
1.3	Оборотні активи	28 519
1.4	Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи видуття	68
1.5	Усього активів	75 628
2.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	14 000
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	27 604
2.3	Зобов'язання пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами видуття	-
2.4	Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	-
2.5	Усього зобов'язань	41 604
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5)	34 024
4.	СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі:	5 500
4.1	Неоплачений капітал	-
4.2	Вилучений капітал	-
5.	Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та статутним капіталом (рядок 3 – рядок 4)	28 524

Таким чином, станом на 31.12.2019 року чисті активи ТОВ «НОВИЙ ДРУК» дорівнюють **34 024 тис. грн.**, що перевищує розмір Статутного капіталу Товариства на **28524 тис. грн.**, що знаходиться у межах діючого законодавства.

Аудитор підтверджує, що розмір чистих активів ТОВ «НОВИЙ ДРУК» знаходитьться у межах діючого законодавства.

2.12. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх інніків, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризики, оцінки та огляди фінансових результатів.

Загальну стратегію управління ризиками в ТОВ «НОВИЙ ДРУК» визначається загальними зборами Товариства, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює директор.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ТОВ «НОВИЙ ДРУК» внаслідок шахрайства.

2.13. Розкриття інформації про пов'язаних осіб

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами відповідно до вимог Інструкції (стандарт) бухгалтерського обліку 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" належать:

підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб; особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність.

Пов'язаними сторонами Товариства є:

№ п/п	Назва	Країна реєстрації
1	Генеральний директор Клименко Володимир Михайлович	
2	Заступник Ген. директора ПУСТОВОЙТЕНКО В'ячеслав Валерійович	
3	Клименко Наталія Василівна	
4	Учасник ТОВ «Клім»	Україна
5	ТОВ «Автоінформ»	Україна
6	ТОВ «Видавництво «Медіа Стар»	Україна
7	ТОВ «Обнова»	Україна

Операції з пов'язаними особами були наступними:

Генеральний директор Клименко Володимир Михайлович, за 2019 р. нарахувалась заробітна плата в сумі 359223 грн. відповідно до трудового законодавства.

Заступник ген. директора Пустовойтенко В.В., за 2019 р. нарахувалась заробітна плата в сумі 175041,53 грн. відповідно до трудового законодавства.

Перевіркою встановлено виплату дивідендів в 2019 р. Відповідно до даних по рахунку 671 «Розрахунки по нарахованих дивідендах»:

.Б.	Нараховано	Утримано	Виплачено
именко В.М.	3150000	ПДФО – 157500 ВЗ – 47250	2945250
стовойтенко В.В.	3150000	204750	2945250
В «Клім»	700000	-	700000

Підставою для виплати дивідендів було рішення учасників ТОВ «Новий друк» згідно токолу №5 від 03.10.2019 р. Дивіденди нараховано та виплачено за рахунок чистого бутку підприємства.

Відповідно до договорів №19/02/18-4 про надання безвідсоткової поворотної фінансової омоги від 19.02.2018 р. Пустовойтенку В'ячеславу Валерійовичу видано фінансову омогу у розмірі 6150000 грн. зі строком повернення до 18.02.2021 р.; згідно Додатку 1 від 12.2019 р. – 18.02.2028 р.

именку Володимиру Михайловичу – 4100000 грн. відповідно до договору №19/02/18-3 від 02.2018 р., строк повернення – 18.01.2021 р., згідно додатку 1 від 01.12.2019 р. – 18.02.2028

Відповідно до картки рахунку 183 виплачені позики: Клименко В.М. – 4000000 грн.

Пустовойтенко В.В. – 6150000 грн.

Пов'язана особа Клименко Н.В., зареєстрована за адресою вул. Володимирська 49-а кв. 32, податковий № 2059426660.

Відповідно до договору б/н від 22.03.2019 р. про надання в оренду автомобіля ТОВ «Новий Друк» FREIGHTLINER 2002 р. випуску.

дно п.5 Договору транспортний засіб оцінений в 1000000 грн.

ендана плата складає 7000 грн., виплачується орендна плата після утримання податків ПДФО 8% та ВЗ – 1,5% в сумі 5635 грн.

відповідно до договору б/н від 22.03.2019 р. про надання в оренду напівпричепу марки SAMRO делі ST39VKPE 2004 р. року випуску пов'язаною особою Клименко Н.В., зареєстрованого за адресою м. Київ, вул. Володимирська, буд. 49-а, кв. 32, податковий № 2059426660. Згідно п.5 договору транспортний засіб оцінений в 150000 грн., орендна плата складає 4200 грн.

виплачується орендна плата після утриманні податків ПДФО – 18% та ВЗ – 1,5% в сумі 3381 грн.

Розмір орендної плати відповідає рівню ринкових цін.

Встановлено використання підприємством торгової марки «Вікоселі», що засвідчується ідоцтвом на знак для товарів і послуг № 175894 від 10.09.2013 р., що належить Клименко Наталії Василівні.

Плата за використання відповідно до Додаткової угоди №2 від 12.03.2018 р. до цензійного договору №1 від 04.01.2016 р. становить 24000 грн.

З іншими пов'язаними особами протягом 2019 р. фінансово-господарські операції не проводились.

В процесі виконання аудиторських процедур перевірки фінансової звітності Товариства, інформації щодо переліку пов'язаних осіб, порушень та відхилень не встановлено.

2.14. Розкриття інформації про майнові спори та судові розгляди

Станом на 31.12.2019 року проти Товариства не відкрито судових проваджень та протягом 2019 року Товариство не мало судових спорів.

2.15. Події після дати Балансу

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, про те можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що суттєві події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, на дату аудиторського перевірки відсутні – наведено достовірно.

Жодного типу подій, які б суттєво вплинули на фінансову результат за 2019 рік, не влено.

Аналіз показників фінансового стану (Додаток № 1 даного Звіту) показують що загальний фінансовий стан Товариства є позитивним в зв'язку з його високою ліквідністю та фінансовою стійкістю.

III. Основні відомості про аудиторську фірму

На назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «ЗЕЛЛЕР».
ЄДРПОУ	31867227
місцезнаходження:	01033, м. Київ, вул. Шота Руставелі, буд. 31-Б, офіс 26
Страційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за № 1 070 120 0000 017608.
Період та дата видачі Свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 2904 видане за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2002 р. за № 109, терміном чинності до 22.12.2021 року. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане рішенням АПУ від 24.04.2014 р. № 293/4 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.
Індивідуальний додатковий доказувальний документ	Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, Серія – P000398 від 21.12.2016 року, термін дії до 22 грудня 2021 року.
Індивідуальний додатковий доказувальний документ	Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, номер – 0175 від 04.04.2017 року, термін дії до 22 грудня 2021 року, відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 04.04.2017 року № 874 .
Індивідуальний додатковий доказувальний документ	Ганенко Андрій Васильович
Індивідуальний додатковий доказувальний документ	Ганенко Андрій Васильович - сертифікат аудитора Серія «А» № 003610, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 29 січня 1999 р. за № 74, термін дії сертифікату продовжено на підставі рішення Аудиторської палати України від 30 листопада 2017 року за № 252/2, номер реєстрації у Реєстрі 100413. Сенюта Віктор Михайлович - сертифікат аудитора Серія «А» N 003800, виданий на підставі рішення АПУ від 02 червня 1999 р. за N 78, номер реєстрації у Реєстрі 101856
Індивідуальний додатковий доказувальний документ	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Інформація про аудитора

Інформація про аудитора

Інформація про аудитора

Інформація про аудитора

Договір № 04/01 від 10.01.2020 року.

«10» січня 2020 року – «26» лютого 2020 року.

Перевірка проводилася за адресою: Україна, 02094, м. Київ, вул. Магнітогорська, 1

Звіт незалежного аудитора (Аудиторський висновок), складений українською мовою на руці (Додаток №1 Аналіз показників фінансового стану, Додаток – Фінансова звітність 019 рік) надано адміністрації ТОВ «НОВИЙ ДРУК» в двох екземплярах 26 лютого 2020

Основний партнер з аудиту
Сертифікат серії А
№03800 від 02.06.1999 р.)
номер реєстрації у Реєстрі 101856

Ім'я та прізвище аудитора
директора аудиторської фірми
директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»
Сертифікат серії А № 003610 від 29.01.1999
су, дійсний до 29.01.2023 року) номер
реєстрації у Реєстрі 100413

В. М. Сенюта

А. В. Ганенко



**Аналіз показників фінансового стану
показники платоспроможності та фінансової стабільності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«НОВИЙ ДРУК»
станом на 31.12.2019 року**

Показники формула для розрахунку)	на 01.01.2019 року	на 31.12.2019 року	Примітки: (теоретичне значення)
	Значення Розрахунок (тис. грн.)	Значення Розрахунок (тис. грн.)	
ефіцієнт загальної ліквідності (коєфіцієнт покриття) ф.1 р. 1195/ф.1 р. 1695	0,99	1,03	1,0-2,0
фіцієнт абсолютної ліквідності 1(p.1160+p.1165)/ф.1 р.1695	0,08 2248/29932	0,39 10809/27604	0,25-0,5
ефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності або автономії) ф.1 р. 1495/ф.1 р.1900	0,39 33344/84576	0,45 34024/75628	Більше 0,5
ефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом .1(p.1595+p.1695)/ф.1 р.1495	1,54 (21300+29932)/33344	1,22 (14000+27604)/34024	0,5-1,0
ефіцієнт фінансової залежності ф.1 р.1900/ф.1 р.1495	2,54 84576/33344	2,22 75628/34024	Більше 0,5
стий оборотний капітал ф.1 р.1195-ф.1 р.1695	-362,00 29570-29932	915,00 28519-27604	Більше 0
ефіцієнт рентабельності активів 2 р.2350, або 2355/(ф1 р. 1300 (гр.3) + р. 1300 (гр.4))/2	0,17 13862/83119	0,18 14486/(84576+75628)/2	Більше 0,14
Коефіцієнт фінансової стабільності ф.1 р.1495/ф.1(p.1595+p.1695)	0,65 33344/(21300+29932)	0,82 34024/(14000+27604)	Більше 1,0

1. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2019 року дорівнює 1,03. Йей показник свідчить про спроможність покриття своїх боргів на протязі звітного періоду за

кунок мобілізації коштів. Даний коефіцієнт більший нормативного значення. Одночасно це дичить, що наявні грошові ресурси не запущені в обіг.

2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 31.12.2019 року дорівнює 0,39. Коефіцієнт абсолютної ліквідності свідчить про можливість Товариства погашати поточні зобов'язання за кунок грошових коштів та їх еквівалентів. Даний коефіцієнт відповідає нормативному значенню.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості свідчить про питому вагу власного капіталу у структурі пансу. Станом на 31.12.2019 року цей показник дорівнює 0,45.

4. Коефіцієнт фінансування (коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом) станом 31.12.2019 року дорівнює 1,22 та більше нормативного значення.

5. Коефіцієнт фінансової залежності на 31.12.2019 року становить 2,22. Даний коефіцієнт іповідає нормативному значенню і говорить про те, що Товариство по відношенню до його бов'язань фінансово незалежне.

6. Чистий оборотний капітал на 31.12.2019 року становить 915 тис. грн. Даний коефіцієнт іповідає нормативному значенню і говорить про те, що Товариство спроможне оплатити за кунок оборотних активів свої короткострокові фінансові зобов'язання.

7. Коефіцієнт рентабельності активів на 31.12.2019 року становить 0,18. Даний коефіцієнт ворить про те, що у Товариства протягом періоду рентабельність активів підвищилася, ефіцієнт відповідає нормативному значенню.

8. Коефіцієнт фінансової стабільності на 31.12.2019 року становить 0,82. Даний коефіцієнт іповідає нормативному значенню і характеризує забезпеченість заборгованості підприємства асними коштами. Перевищення власних коштів над позиковими засвідчує фінансову якість підприємства.

Партнер

Сертифікат серії А

003800 від 02.06.1999 р.)

номер реєстрації у Реєстрі 101856

Діміні аудиторської фірми

Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Сертифікат серії А № 003610 від

01.01.1999 року, дійсний до 29.01.2023

номер реєстрації у Реєстрі

0413



В. М. Сенюта

А. В. Ганенко

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Дата (рік, місяць, день)	2020 - 12 - 31
за ЄДРПОУ	22891092
за КОАТУУ	8036400000
за КОПІФГ	240
за КВЕД	18.12

Товариство з обмеженою відповідальністю "Новий Друк"

Деснянський р-н м.Києва

правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
ої діяльності Друкування іншої продукції
сть працівників 1 228

ж вулиця Магнітогорська, буд. 1, м. КИЇВ, 02660

5598670

ру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма показники якого наводяться в гривнях з копійками)

бити позначку "v" у відповідній клітинці):

ями (стандартами) бухгалтерського обліку

ними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2019 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
ні активи	1000	-	-
вітість	1001	174	174
а амортизація	1002	174	174
ї капітальні інвестиції	1005	272	-
оби	1010	54 553	43 370
врість	1011	186 238	163 326
	1012	131 685	119 956
а нерухомість	1015	-	-
зарітість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
тичності нерухомості	1017	-	-
ові біологічні активи	1020	-	-
зарітість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
на амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
ові фінансові інвестиції:			
вуються за методом участі в капіталі			
приємств	1030	-	-
ісіві інвестиції	1035	113	113
кова дебіторська заборгованість	1040	-	3 558
і податкові активи	1045	-	-
	1050	-	-
ї аквізіційні витрати	1060	-	-
штів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
ротні активи	1090	-	-
розділом I	1095	54 938	47 041
II. Оборотні активи			
з запаси	1100	9 812	8 949
ене виробництво	1101	8 405	5 415
одукція	1102	1 400	3 526
	1103	-	-
	1104	7	7
іологічні активи	1110	-	-
перестрахування	1115	-	-
держани	1120	-	-
ка заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 465	3 069
ка заборгованість за розрахунками:			
ими авансами	1130	-	1 566
етом	1135	214	216
ислі з податку на прибуток	1136	199	199
ська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
ська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
чина дебіторська заборгованість	1155	14 272	3 548
інансові інвестиції	1160	-	-
їх еквіваленти	1165	2 248	10 809
	1166	6	9
в банках	1167	2 242	10 800
майбутніх періодів	1170	31	27
рестраховика у страхових резервах	1180	-	-
ислі в:	1181	-	-
довгострокових зобов'язань			
збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
не зароблених премій	1183	-	-



*Касій Друк
Олександр*

22

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	528	335
Усього за розділом II	1195	29 570	28 51
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	68	68
Баланс	1300	84 576	75 62

МСТВО

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал	1	2	3
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 500	5 500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	1 375	1 375
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	26 469	27 149
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	33 344	34 024
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	21 300	14 000
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	21 300	14 000
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	25 236	21 785
розрахунками з бюджетом	1620	342	693
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	162	223
розрахунками з оплати праці	1630	627	849
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	154	579
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховим діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	106	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3 305	3 475
Усього за розділом III	1695	29 932	27 604
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	84 576	75 628

Керівник



Головний бухгалтер

Клименко Володимир Михайлович

Іванова Світлана Василівна

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



Ганенко А.
Ганенко А.

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	528	335
Усього за розділом II	1195	29 570	28 51
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	68	68
Баланс	1300	84 576	75 62

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 500	5 500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	1 375	1 375
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	26 469	27 149
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	33 344	34 024
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	21 300	14 000
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незадоблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	21 300	14 000
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	25 236	21 785
розрахунками з бюджетом	1620	342	693
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	162	223
розрахунками з оплати праці	1630	627	849
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	154	579
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточний забезпечення	1660	106	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3 305	3 475
Усього за розділом III	1695	29 932	27 604
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду			
Баланс	1900	84 576	75 628

Керівник

Михайлович

Клименко Володимир Михайлович

Головний бухгалтер

Іванова Світлана Василівна

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



директор
ОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»
Ганенко А

335 Емство Товариство з обмеженою відповідальністю "Новий Друк"
 28 519 (найменування)
 68
 75 628

Дата (рік, місяць, число)

2020 01 01

за ЄДРПОУ

22801003
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за Рік 2019 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
ий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	167 538	200 005
зароблені страхові премії	2010	-	-
мілі підписані, валова сума	2011	-	-
ї передані у перестрахування	2012	-	-
на резерв незароблених премій, валова сума	2013	-	-
на частки перестраховиків у резерві незароблених	2014	-	-
гмій			
артість реалізованої продукції			
товарів, робіт, послуг)	2050	(156 405)	(170 514)
ї понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
овий:			
бізуток	2090	11 133	29 491
иток	2095	(-)	(-)
д (витрати) від зміни у резервах довгострокових	2105	-	-
в'язань			
д (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
їна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
їна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
операційні доходи	2120	27 458	6 284
тому числі:	2121	-	-
ходів від зміни вартості активів, які оцінюються за			
праведливою вартістю			
ходів від первісного визнання біологічних активів і	2122	-	-
льськогосподарської продукції			
ходів від використання коштів, вивільнених від	2123	-	-
податкування			
ніністративні витрати	2130	(10 341)	(8 605)
рати на збут	2150	(5 841)	(3 567)
ї операційні витрати	2180	(9 604)	(8 056)
тому числі:	2181	-	-
итрати від зміни вартості активів, які оцінюються за			
праведливою вартістю			
итрати від первісного визнання біологічних активів і	2182	-	-
льськогосподарської продукції			
нансовий результат від операційної діяльності:			
бізуток	2190	12 805	15 547
иток	2195	(-)	(-)
ходів від участі в капіталі	2200	-	-
ї фінансові доходи	2220	127	63
ї доходи	2240	3 119	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
нансові витрати	2250	(1 439)	(1 746)
рати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
ї витрати	2270	(-)	(2)
бізуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



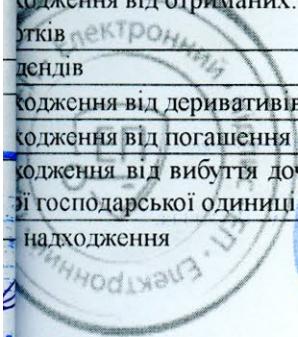
Новий Друк
Директор

23

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2019 р.**

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Рух коштів у результаті операційної діяльності			
одження від:			
оплатії продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	185 741	56 844
ізбиження податків і зборів	3005	-	-
що числі податку на додану вартість	3006	-	-
кувого фінансування	3010	-	-
одження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
одження авансів від покупців і замовників	3015	28 566	1 551
одження від повернення авансів	3020	518	-
одження від відсотків за залишками коштів на інших рахунках	3025	-	-
одження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	49	-
одження від операційної оренди	3040	-	-
одження від отримання роялті, авторських город	3045	-	-
одження від страхових премій	3050	-	-
одження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
надходження	3095	266	53
ачання на оплату:			
гроv (робіт, послуг)	3100	(137 414) (34 347)	
одi	3105	(14 976) (2 597)	
нchувань на соціальні заходи	3110	(4 017) (682)	
з'язань з податків і зборів	3115	(7 156) (2 395)	
ачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(126) (-)	
6) ачання на оплату зобов'язань з податку на додану	3117	(1 774) (1 503)	
5) сть			
5) ачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 255) (892)	
8) ачання на оплату авансів	3135	(3 761) (67)	
7) ачання на оплату повернення авансів	3140	(25 633) (16 807)	
36) ачання на оплату цільових внесків	3145	(-) (-)	
ачання на оплату зобов'язань за страховими			
рактами	3150	-	-
ачання фінансових установ на надання позик	3155	(-) (-)	
д витрачання	3190	(3 140) (520)	
ь гий рух коштів від операційної діяльності	3195	19 043	1 033
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
одження від реалізації:			
нових інвестицій	3200	-	-
протрічних активів	3205	-	-
одження від отриманих:			
ктків	3215	127	20
дендів	3220	-	-
одження від деривативів	3225	-	-
одження від погашення позик	3230	-	-
одження від видуття дочірнього підприємства та			
її господарської одиниці	3235	-	-
надходження	3250	-	-



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-) (-)	
необоротних активів	3260	(-) (-)	
Виплати за деривативами	3270	(-) (-)	
Витрачання на надання позик	3275	(-) (-)	
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	
Інші платежі	3290	(-) (-)	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	127	20
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			та
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	
Отримання позик	3305	-	
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	
Інші надходження	3340	-	
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-) (-)	
Погашення позик	3350	4 484	1 11
Сплату дивідендів	3355	(6 591) (-)	- 66
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-) (-)	
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-) (-)	
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-) (-)	
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-) (-)	
Інші платежі	3390	(-) (-)	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-11 075	-1 11
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	8 095	-66
Залишок коштів на початок року	3405	2 248	1 78
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	466	(48)
Залишок коштів на кінець року	3415	10 809	1 67

Керівник

Володимир
Михайлович

Клименко Володимир Михайлович

Головний бухгалтер

Іванова Світлана Василівна



Директор
ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Ганенко А.В.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Новий Друк"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		
22091005		

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2019

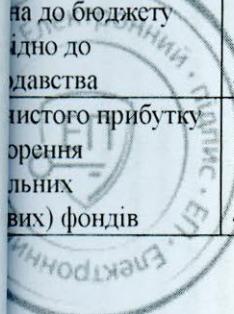
р.

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
на початок	4000	5 500	-	-	1 375	26 411	-	-	33 286
зання:									
ілікової	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
дення помилок	4010	-	-	-	-	58	-	-	58
ни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
ований залишок на початок року	4095	5 500	-	-	1 375	26 469	-	-	33 344
прибуток () за звітний	4100	-	-	-	-	14 486	-	-	14 486
сукупний звітний	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
са (уцінка) інших активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
са (уцінка) вих інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
ені курсові	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
іншого сукупного асоційованих іх підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
їл прибутку: ги власникам єнди)	4200	-	-	-	-	(7 000)	-	-	(7 000)
ування прибутку з реєстрованого ту	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
ування до ного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
истого прибутку, на до бюджету ідно до дставства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
истого прибутку зрення льних вих) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



Новий Друк
Одесі

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:								
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:								
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викупленних акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупленних акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(6 806)	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	680	-	-
Залишок на кінець року	4300	именно 5 500				1 375	27 149	-

Дата (рік, місяць, число) 2019 12 31

Керівник

Головний бухгалтер

Клименко Володимир Михайлович

Іванова Світлана Василівна



Клименко
Володимир
Михайлович

Директор
ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Ганенко А.В.



Ганенко А.В.

	Коли
Дата (рік, місяць, число)	2019 12 31
за СДРПОУ	22891092
за КОАТУУ	8036400000
за СПОДУ	240
за КОПФ	18.12
за КВЕД	

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Новий Друг"
 Територія Деснянський р-н м.Києва
 Орган державного управління Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Друкування іншої продукції
 Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма №5

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, утиліза -)		Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року	
		первинна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первинна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація						
1 Права користування природними ресурсами	2 010	-	-	3 4	5	6	7	8	9	10	11	12
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	163	163	-	-	-	-	-	-	-	-	163
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	174	174	-	-	-	-	-	-	-	-	174
Гульвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

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

26



II. Основні засоби

Група основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року	Надій-щю за рік	Передачіна (доходінка +, учинка -)		Вибуло за рік	Нарахо-вано амор-тизації за рік	Втрати від змен-шення корис-ності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	У тому числі передані в фінан-сову оренду						
				первісна (пере-оцінена) вартість	знос				первіс-ної (пе-реоці-неної) вартості	зносу								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрой	120	23571	11741	3040	-	-	-	-	906	-	-	-	-	-	26611	12647	-	-
Машини та обладнання	130	151922	111970	868	-	-	-	25357	20979	9317	-	-	-	-	127433	100308	-	-
Транспортні засоби	140	9248	6512	272	-	-	-	1754	1545	555	-	-	-	-	7766	5522	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (мобіл)	150	855	823	19	-	-	-	-	-	14	-	-	-	-	874	837	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	141	138	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	-	141	141	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Матеріальні необоротні матеріальні активи	200	501	501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	501	501	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	186238	131685	4199	-	-	27111	22524	10795	-	-	-	-	163326	119956	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існує передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у застув основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первинна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих підприємств

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаніх за рахунок цільового фінансування
Вартість основних засобів, що віднесені до зносу

	рядка	2	3	4
1	2	3	4	
Капітальне будівництво	280	-	-	
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3915	-	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	12	-	
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	
Придбання (виробування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	
Інші	330	-	-	
Разом	340	3927	-	

з рядка 340 графа 3 капітальні investiciї в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну дільність	370	-	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції:				
частки і пай статутному капіталі інших підприємств	380	-	113	-
акцій	390	-	-	-
облігацій	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (поз.А + поз.Б)	420	-	113	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	113
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-
Поточні фінансові інвестиції відображені:	(424)	-
за собівартістю	(425)	-
за справедливою вартістю	(426)	-



V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код ряда	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	1298	-
Операційна курсова різниця	450	4542	1921
Реалізація інших оборотних активів	460	20878	4587
Піграхи, пені, неустойки	470	4	102
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати у тому числі: відразувањня до резерву сумнівних боргів непродуктивні витрати і втрати	490	736	2994
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проденти	540	X	1439
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	127	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	46	-
Доходи від обєднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безплатно одержані активи	610	3073	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
		(631)	-
		(632)	-
		(633)	-
		0	0

Товарообмінні (бартерні) операції з продажкою (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіг, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 з рядків 540-560 Гр. 4: фінансові витрати, зокрема до собівартості активів

	1	2	3
Готівка		640	9
Поточний рахунок у банку		650	10800
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)		660	-
Грошові кошти в дорозі		670	-
Еквіваленти грошових коштів		680	-
Разом		690	10809

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові віdraхування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	106	1840	-	1946	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумінніх боргів	760	-	-	-	-	-	-	-
Разом	775	4869	-	-	-	-	4869	4869
	780	4975	1840	-	1946	-		



28

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	ущінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	5168	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	89	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	152	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малодінні та півидко знішковані предмети	880	7	-	-
Незавершене виробництво	890	3526	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	7	-	-
Разом	920	8949	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображенних за чистою вартістю реалізації переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

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

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

Костянтин Степанов
«Новий Друк»
Інформаційний
центр
код № 222
дата: 03.07.2013
Фонд Омелян

Найменування показника	Рядка	кінець року	до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, послуги	940	3069	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	3548	-	-	-

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
Валова замовників	1120	-
Валова замовникам	1130	-
З авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих контрактів на кінець року	1150	-
Бартість 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	126
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	-
Викичено до Збитку про фінансові результати - усього	1240	126
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	126
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображене у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	10795
Використано за рік - усього	1310	-
у тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
приобрання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
приобрання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
капітальні вкладення	1316	-
з них накопичені	1317	-



І рути біологічних активів	Код ряд- ка	року	надійшло за рік	надійшло первісна варгість	накопи- чена амор- тизація	ванс аморт- за рік	від змен- шення корис- ності	від вільнов- лення корис- ності	наліплю- за рік	на початок року	зміни варгості 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 в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
благородний насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
тварин на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	x	-	-	-	-	-	
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	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
 Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна варгість
 погочних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,
 утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, що до яких існує передачні законодавством обмеження права власності



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

Найменування покажника	Код рядка	Вартість першого визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перворечнями	Результат від першого визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	(Прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації
				доход	витрати				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Продукція та додаткові біологічні активи									
рослинництва - усього	1500	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:									
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
з НИК:									
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
соєвник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
картофіля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього									
тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
у тому числі:									
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
з НБОГО:									
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
жівця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
1540	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
Директор									
ТОВ «АК «ЗЕПЛЕР»									
Клімененко Володимир Михайлович									
Іванова Світлана Василівна									
Головний бухгалтер									
«Новий Донбас» ТОВ									
Керівник ЕП									
«Інвесторська компанія» ТОВ									



Клімененко Володимир Михайлович

Іванова Світлана Василівна



Головний бухгалтер



«Новий Донбас» ТОВ