



Zeller

International Accounting Firm

Zeller, LLC

Ukraine, 01033, Kyiv

Shota Rustaveli street, 31-B

office 26

t +380 67 465 33 44
+380 50 203 52 66

@ akoexperts@ukr.net
www.zeller.ua
www.ako.kiev.ua

Registration No. 2904 in Register of auditors and audit entities, Section audit entities that have right to conduct statutory audit of financial statements

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

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

I. ЗВІТ З АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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 2020 року, Звіту про фінансові результати за 2020 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2020 рік, Звіту про власний капітал за 2020 рік, Приміток до фінансової звітності за 2020 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 2020 року та його фінансові результати і грошові потоки за 2020 рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі - П(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

Основа для думки із застереженням

Дебіторська заборгованість

В ході аудиту ми не в повному обсязі отримали зовнішні підтвердження сум дебіторських заборгованостей, відображених на балансі Товариства станом на 31.12.2020 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 2020 року Товариство має дебіторську заборгованість за продукцію товари, роботи, послуги в розмірі 6 075 тис. грн., що складає 8,03% загальних активів. Дана 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 31.12.2020 року.

На звітну дату резерв сумнівних боргів не створено.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) 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 РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо вашу увагу на отриману відповідь від Товариства на запит аудиторів щодо події, яка відбулась в звітному періоді та продовжує діяти після звітного періоду, де розкрито інформацію стосовно оцінки керівництва Товариства наслідків впливу пандемії коронавірусної хвороби (COVID-19) та пов'язаних з цим обмежувальних заходів на діяльність Товариства.

У зв'язку з неможливістю спрогнозувати подальший перебіг подій, визначити заходи, які буде застосовано керівництвом країни, терміни дії обмежувальних заходів, а також достовірно оцінити ефект впливу поточної ситуації на діяльність Товариства та її контрагентів, а також на економічне середовище в цілому, ми не можемо достовірно оцінити ефект впливу цих обставин на фінансову звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року та на спроможність Товариства продовжувати діяльність в подальшому.

У випадку суттєвих змін у діяльності Товариства, або у випадку введення надзвичайного стану в країні, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Товариства, керівництво Товариства буде оцінювати вплив цих подій на діяльність Товариства, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової звітності та оприлюднення такої інформації.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися 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.

Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» та в розділі «Пояснювальний параграф», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

№ п/п	Ключове питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключового питання
1.	Безперервність діяльності	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. 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. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких коригувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені. В результаті проведення вказаних аудиторських процедур аудитори вважають, що отримали достатні та доречні докази того, що підприємство здатне функціонувати на безперервній основі принаймні на протязі 12 місяців від дати звітності.
2	Ведення обліку основних засобів, необоротних активів, МШП і нарахування амортизаційних відрахувань	Основні процедури перевірки ведення обліку основних засобів, необоротних активів, МШП і нарахування амортизаційних відрахувань: 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.
3	Облік дебіторської заборгованості	Основні процедури перевірки ведення обліку дебіторської заборгованості: 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. Робочі документи при аудиті дебіторської заборгованості: • Звірка залишків дебіторської заборгованості; • Перелік великих дебіторів; • Звірка залишку заборгованості за даними головної книги з залишками в облікових регістрах; • 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 юридичних осіб	У процесі аудиту залучення коштів від юридичних осіб використані процедури 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: – порівняно обсяги фактично списаної сировини та матеріалів із затвердженими нормами їх витрат, а також проведено аналіз залишків, зазначених у матеріальних звітах та під час списання за нормами; – звернуто увагу на вартість закуплених сировини і матеріалів, правильність застосування націнок, комісійних винагород, достовірність витрат на зберігання, транспортування тощо; – перевірено законність списання на собівартість сум ПДВ; – досліджено правильність оцінки і списання зворотних відходів, супутньої продукції; – перевірено правильність списання втрат від браку, простоїв, нестач, тощо; – вивчено дотримання встановленого порядку обліку понаднормативних втрат. 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. Дослідження та перевірка господарських операцій та облікових записів, оцінка фінансової звітності тощо.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до П(С)БО, Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

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 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 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 застосовно, 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 нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

II Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних вимог

2.1. Розкриття інформації про Статутний капітал

Відповідно Статуту Затвердженого Загальними зборами Учасників ТОВ «НОВИЙ ДРУК» від 05.06.2020 року Протокол №3 Статутний капітал Товариства становить 5500 000,00 грн. (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)
Громадянин України Клименко Володимир Михайлович (паспорт СН 302061, виданий Дніпровським РУ ГУ МВС України в місті Києві «19» жовтня 1996 р., місце проживання: 01034, м. Київ, вул. Володимирська, буд. 49-А, кв.31; реєстраційний номер облікової картки платника податків:1944918812)	2475 000,00	45,00
Громадянин України Пустовойтенко В'ячеслав Валерійович (паспорт СН 129931, виданий Старокиївським РУ ГУ МВС України в місті Києві «28» листопада 1996 р., місце проживання: 01024, м. Київ, вул. Шовковична, буд. 30, кв.18; реєстраційний номер облікової картки платника податків:2665409311)	2475 000,00	45,00
ТОВ"К Л І М" Код ЄДРПОУ засновника: 21496985 Адреса засновника: 02094, м. Київ, Деснянський район, вул. Магнітогорська, будинок 1	550000,00	10,00
Всього	5500 000,00	100

Станом на 31.12.2020 року Статутний капітал сформований грошовими коштами в розмірі – 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.

	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	5500	5500
Резервний капітал	1375	1375
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	27149	26337
Неоплачений капітал	-	-
Всього власний капітал	34024	33212

Дані балансу ТОВ «НОВИЙ ДРУК» станом на 31.12.2020 року свідчать, що основним джерелом формування власного капіталу є Статутний капітал Товариства, Резервний капітал та нерозподілений прибуток.

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі станом на 31 грудня 2020 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

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

Нематеріальні активи, тис. грн.	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
Первісна вартість	174	174
Знос	(174)	(174)
Незавершені капітальні інвестиції	-	-

2.4. Розкриття інформації про облік необоротних активів

Перевіркою встановлено, що підприємством було проведено повну інвентаризацію у 2020 р. у відповідності до вимог Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань від 02.09.2014 № 879, про що складено інвентаризаційні описи від 25.12.2020 р.

Аудиторами було проведено вибіркову інвентаризацію товарів на складі №3, складі №5, за основу взяті дані опису від 25.12.2020 р. та дані бухгалтерського обліку на загальну суму по складу № 3 - 1050955,75 грн., по складу № 5 - 1118522,56 грн. Розбіжностей перевіркою не виявлено.

Станом на 31 грудня 2020 року необоротні активи на балансі ТОВ «НОВИЙ ДРУК» обліковуються в такій сумі:

Основні засоби, тис. грн.	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
Залишкова вартість	43370	40853
Первісна вартість	163326	169114
Знос	(119956)	(128261)

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

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

В 2020 році ТОВ «НОВИЙ ДРУК» переоцінку основних засобів не здійснювало. В 2020 р. відбулось суттєве придбання основних засобів для покращення виробничих потужностей товариства на загальну суму 5775355,72 грн.

рахунок	Назва основних засобів	Сума, грн.
104	комп'ютери	128469
104	Система очистки води	36885,83
104	Машина для плоского трафаретного друку	3839586,90
104	Подвійна етикувальна станція	1147465,99
105	Автомобіль	622948
Всього		5775355,72

Дані балансу підтверджуються даними облікових регістрів необоротних активів.

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

Активи	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
Інші фінансові інвестиції	113	113
Довгострокова дебіторська заборгованість	3558	4712

2.6. Розкриття інформації про облік коштів і розрахунків

Операції по розрахунковим рахункам здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої Постановою

Правлінням НБУ від 21.01.2004 року №22. Станом на 31.12.2020 року залишок коштів на рахунках ТОВ «НОВИЙ ДРУК» складає:

Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	01.01.2020 р.	31.12.2020 р.
Рахунки в банках:		
гривні	1661,7	5257,0
Готівка	9	1
Євро	8445,5	2674,0
Долар США	692,8	1465,7
Разом	10809	9398

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 2020 року, підтверджуються даними облікових регістрів і первинних документів.

Валютний рахунок, Євро, в АТ «Прокредитбанк», код банку 320984, рахунок UA 393209844000002600522038666541

Валюта, Євро	Гривні
77199,31	2673991,10

Рахунок у гривнях:

- 1) АТ «Прокредит банк», код банку 320984, виписка по рахунку № IVUA 393209840000026005220386541 . Залишок станом на 31.12.2020 р. – 92382,75 грн.
 - 2) Депозитний рахунок в АТ «Прокредитбанк», виписка по рахунку № IVUA 763209840000026006230386541. Залишок на 31.12.2020 р. – 5162635 грн.
- АТ «Прокредитбанк», код банку 320984, валюта рахунку: USD, № WUA 3932098400000260052203.

Валюта, USD	Гривні
51864,54	1465717,83

- ПАТ «Кредіагріколь», рах. « 26002007677001, залишок –2290,54 грн.
- Аьфабанк – 250,02 грн.
- ПАТ «Київ» - 3,20 грн.
- ПАТ «ПТБ» - 1,04 грн.

2.7. Розкриття інформації про запаси

Станом на 31 грудня 2020 року в складі оборотних активів на балансі Товариства обліковуються запаси вартістю:

Запаси, тис. грн.	01.01.2020	31.12.2020
Виробничі запаси	5415	6993
Незавершене виробництво	3526	2336
Товари	7	7
Всього	8949	9336

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 2020 року дебіторська заборгованість в складі оборотних активів становить:

Дебіторська заборгованість, тис. грн.	01.01.2020	31.12.2020
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	3069	6075
За виданими авансами	1566	658
Розрахунки з бюджетом	216	219
у тому числі з податку на прибуток	199	199
Інша поточна дебіторська заборгованість	3548	828
Витрати майбутніх періодів	27	42
Інші оборотні активи	335	451
Всього дебіторська заборгованість	8960	8472

Дані балансу підтверджуються даними облікових регістрів.

2.9. Розкриття інформації про облік розрахунків з кредиторами

Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Вид зобов'язань, тис. грн.	01.01.2020	31.12.2020
Довгострокові кредити банків(грн):	14000315	12359157
Долар США	443766,92	327308,87
ЄВРО	132055,21	93452,32

Проведено перевірку кредитних операцій.

Кредитний договір № 115.46348/FW 115.1166 з ПАТ «Прокредитбанк» від 27.10.2016 р. Загальна сума кредиту складає 158000 Дол. США строком на 72 місяці від дати видачі. Кредит використовується на придбання основних засобів. Розмір відсотків – 7% річних виходячи з 360 календарних днів. Повернення кредиту та сплата відсотків проходить згідно з графіком. Залишок неповерненої суми 60274,22 Дол. США, еквівалент-1705694,13 грн.

Кредитний договір № 115.46291/FW 115.1166 з ПАТ «Прокредитбанк» від 06.10.2016 р. Загальна сума кредиту складає 623000 Дол. США строком на 72 місяці від дати видачі. Кредит використовується на придбання основних засобів. Розмір відсотків – 7% річних виходячи з 360 календарних днів. Повернення кредиту та сплата відсотків проходить згідно з графіком. Залишок неповерненої суми 267034,65 Дол. США, еквівалент-7 556786,85 грн.

Кредитний договір № 115.46592/FW 115.1166 з ПАТ «Прокредитбанк» від 03.03.2017 р. Загальна сума кредиту складає 209600 Євро строком на 71 місяці від дати видачі. Кредит використовується на придбання основних засобів. Розмір відсотків – 7% річних виходячи з 360 календарних днів. Повернення кредиту та сплата відсотків проходить згідно з графіком. Залишок неповерненої суми 93452,32 Євро, еквівалент-3096676,03 грн.

Залишок кредитів на 31.12.2020 р. складає 12 359 157,01 грн.

Дані про величину зобов'язань, що відображені в балансі Товариства станом на 31 грудня 2020 року, підтверджуються даними облікових регістрів і первинних документів.

Поточні зобов'язання та забезпечення

Станом на 31 грудня 2020 року поточні зобов'язання в балансі Товариства становлять:

Поточна кредиторська заборгованість, тис. грн.	01.01.2020	31.12.2020
За товари, роботи, послуги	21785	21721

З бюджетом	693	537
В т.ч. з податку на прибуток		
З страхування	223	254
З оплати праці	849	833
Поточна заборгованість по авансам	579	280
Доходи майбутніх періодів	-	-
Поточні забезпечення	-	-
Інші поточні зобов'язання	3475	3429
Всього кредиторська заборгованість	27604	27054

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 визначенні об'єкта оподаткування згідно з поданими 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 від 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 2020 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства став прибуток в розмірі **1414 тис. грн.**

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2020 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 вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Станом на 31.12.2020 року чисті активи ТОВ «НОВИЙ ДРУК» складають:

Рядок		Сума на кінець звітного періоду, тис. грн..
1.	АКТИВИ	
1.2	Необоротні актив	
1.3	Оборотні активи	45678
1.4	Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	27 007
		68

1.5	Усього активів	
2.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	72 753
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	12 487
2.3	Зобов'язання пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	27 054
2.4	Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	-
2.5	Усього зобов'язань	-
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5)	39541
4.	СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі:	33212
4.1	Неоплачений капітал	5 500
4.2	Вилучений капітал	-
5.	Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та статутним капіталом (рядок 3 – рядок 4)	-
		27 712

Таким чином, станом на 31.12.2020 року чисті активи ТОВ «НОВИЙ ДРУК» дорівнюють **33 212 тис. грн.**, що перевищує розмір Статутного капіталу Товариства на **27712 тис. грн.**, тобто знаходяться у межах діючого законодавства.

Аудитор підтверджує, що розмір чистих активів ТОВ «НОВИЙ ДРУК» знаходиться 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, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. 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 чинників, 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-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Загальну стратегію управління ризиками в ТОВ «НОВИЙ ДРУК» визначається Загальними зборами Товариства, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Генеральний 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 Положення (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	Україна
2	Заступник Ген. директора ПУСТОВОЙТЕНКО В'ячеслав Валерійович	Україна
3	Клименко Наталія Василівна	Україна
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 2020 р. нараховувалась заробітна плата в сумі 360000 грн. відповідно до трудового законодавства.

Заступник ген. директора Пустовойтенко В.В., за 2020 р. нараховувалась заробітна плата в сумі 180000 грн. відповідно до трудового законодавства.

Перевіркою встановлено виплату дивідендів в 2020 р. Відповідно до даних по рахунку 671 «Розрахунки по нарахованих дивідендах»:

П.І.Б.	Нараховано	Утримано	Виплачено
Клименко В.М.	1125000	ПДФО – 56250 ВЗ – 16875	1051875
Пустовойтенко В.В.	1125000	73125	1051875
ТОВ «Клім»	250000	-	250000

Підставою для виплати дивідендів було рішення учасників ТОВ «Новий друк» згідно протоколу №1 від 10.01.2020 р., протоколу №03/11/20 від 03.11.2020 р. Дивіденди нараховано та виплачені за рахунок чистого прибутку підприємства.

Відповідно до договорів №19/02/18-4 про надання безвідсоткової поворотної фінансової допомоги від 19.02.2018 р. Пустовойтенку В'ячеславу Валерійовичу видано фінансову допомогу у розмірі 6150000 грн. зі строком повернення до 18.02.2021 р.; згідно Додатку 1 від 01.12.2020 р. – 18.02.2028 р.

Клименку Володимирі Михайловичу – 4100000 грн. відповідно до договору №19/02/18-3 від 19.02.2018 р., строк повернення – 18.01.2021 р., згідно додатку 1 від 01.12.2020 р. – 18.02.2028 р.

Відповідно до картки рахунку 1831 станом на 31.12.2020 р. залишок неповерненої позики:

Клименко В.М. – 3 940 000 грн.

Пустовойтенко В.В. – 6 090 000 грн.

Відповідно до картки рахунку 3771 станом на 31.12.2020 р. залишок неповерненої позики:

Клименко В.М. – 4 000 грн.

Пустовойтенко В.В. – 5 000 грн.

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

Відповідно до договору б/н від 22.03.2020 р. про надання в оренду автомобіля ТОВ «Новий Друк» FREIGHTLINER 2002 р. випуску.

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

Орендна плата складає 11200 грн., виплачується орендна плата після утримання податків ПДФО – 18% та ВЗ – 1,5% в сумі 9016 грн.

Відповідно до договору б/н від 22.03.2020 р. про надання в оренду напівпричепу марки SAMRO моделі 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 утримання 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 свідоцтвом 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 ліцензійного договору №1 від 04.01.2016 р. становить 24000 грн.

З іншими пов'язаними особами протягом 2020 р. фінансово-господарські операції не проводились.

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

2.14. Розкриття інформації про майнові спори та судові розгляди

Станом на 31.12.2020 року проти Товариства відкрито судових проваджень та протягом 2020 року Товариство мало наступні судових спори:

1. ГОСПОДАРСЬКИЙ СУД міста КИЄВА, РІШЕННЯ ІМЕНЕМ УКРАЇНИ від 21.07.2020 р., Справа № 910/8063/20 р. вирішив:

Закрити провадження у справі №910/8063/20 в частині позовних вимог про стягнення суми основного боргу у розмірі 85648,42 грн. В іншій частині позов задовольнити частково.

Стягнути з товариства з обмеженою відповідальністю "ФОКУС МЕДІА" (01601, м.Київ, ВУЛИЦЯ ГОСПІТАЛЬНА, будинок 12; ідентифікаційний код 38812698) на користь товариства з обмеженою відповідальністю "НОВИЙ ДРУК" (02094, м.Київ, ВУЛИЦЯ МАГНІТОГОРСЬКА, будинок 1; ідентифікаційний код 22891092) основний борг у сумі 502188,60 грн, пеню у сумі 22317,41 грн, 12% річних у сумі 15264,01 грн, інфляційні втрати у сумі 5088,69 та витрати по сплаті судового збору в сумі 8172,88 грн. Боржник відшкодував Товариству суму стягнення.

2. ПІВНІЧНИЙ АПЕЛЯЦІЙНИЙ ГОСПОДАРСЬКИЙ СУД

УХВАЛА про відкриття апеляційного провадження від "22" жовтня 2020 р. Справа № 910/9045/20

1. ПОСТАНОВА ІМЕНЕМ УКРАЇНИ від "11" січня 2021 р., Справа № 910/9045/20 :

Стягнути з товариства з обмеженою відповідальністю "НОВИЙ ДРУК" (02094, м. Київ, вул. Магнітогорська, 1; ідентифікаційний код 22891092) на користь Приватного акціонерного

товариства "Акціонерна компанія "Київводоканал" (01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, будинок 1-А; ідентифікаційний код 03327664) грошові кошти за скид стічних вод без умов за період з 19.04.2019 по 31.08.2019 у розмірі 73 359, 70 грн., витрати по сплаті судового збору за подання позову у розмірі 1114, 16 грн., витрати по сплаті судового збору за подання апеляційної скарги в розмірі 1650,59 грн. Товариство відшкодувало суму стягнення.

ПЕРЕЛІК СУДОВИХ СПРАВ ТОВ "НОВИЙ ДРУК", по яких триває процес стягнення станом на 2020-2021 рік

№	Номер справи, Назва суду	Позивач	Відповідач	Суть справи	Стан
1	Господарський суд міста Києва, Справа № 910/9939/18	ТОВ "Новий друк"	ГОЛЬФ ДАЙДЖЕСТ СА	Стягнення боргу 43869,44 Євро	Триває
2	Господарський суд Дніпропетровської області Справа № 904/76/21 (січень 2021 р. (банкрутство)	ТОВ "Новий друк"	ДП "РІТЕЙЛ ЦЕНТР"	Стягнення боргу 302 171,14 грн.	Триває
3	Господарський суд Донецької області Справа № 905/1965/19 (банкрутство)	ТОВ "Новий друк"	Акціонерне товариство КиївЕнерго	Стягнення боргу 23 999,03 грн., 55 382,87 грн.	Триває

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 висновку відсутні – наведено достовірно.

Жодного типу подій, які б суттєво вплинули на фінансову результат за 2020 рік, не виявлено.

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 незалежністю.

Основні відомості про Товариство

ТОВ «НОВИЙ ДРУК», зареєстровано 30.12.1998 року номер запису: 1 066 107 0009 000227, дата запису 17.09.2004 р. Деснянською районною в місті Києві державною адміністрацією.

Детальна інформація про юридичну особу:

Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОВИЙ ДРУК" (ТОВ "НОВИЙ ДРУК")
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Назва юридичної особи	"НОВИЙ ДРУК"
Ідентифікаційний код юридичної особи	22891092
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 02094, місто Київ, ВУЛИЦЯ МАГНІТОГОРСЬКА, будинок 1
Розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду)	Розмір : 5500000,00 грн.
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові за наявності, країна громадянства, місце проживання, якщо	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "К Л І М", Код ЄДРПОУ:21496985, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 02094, місто Київ, ВУЛИЦЯ МАГНІТОГОРСЬКА, будинок 1, Розмір внеску

засновник – фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник – юридична особа	до статутного фонду (грн.): 550000,00 КЛИМЕНКО ВОЛОДИМИР МИХАЙЛОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 01034, місто Київ, ВУЛИЦЯ ВОЛОДИМИРСЬКА, будинок 49-А, квартира 32, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2475000,00 ПУСТОВОЙТЕНКО ВЯЧЕСЛАВ ВАЛЕРІЙОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 01024, місто Київ, ВУЛИЦЯ ШОВКОВИЧНА, будинок 30 А, квартира 18, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2475000,00 КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - ПУСТОВОЙТЕНКО ВЯЧЕСЛАВ ВАЛЕРІЙОВИЧ. КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - КЛИМЕНКО ВОЛОДИМИР МИХАЙЛОВИЧ.
Види діяльності	18.12 Друкування іншої продукції (основний); 13.30 Оздоблення текстильних виробів; 13.91 Виробництво трикотажного полотна; 13.95 Виробництво нетканих текстильних матеріалів і виробів із них, крім одягу; 13.99 Виробництво інших текстильних виробів, н. в. і. у.; 18.11 Друкування газет; 18.13 Виготовлення друкарських форм і надання інших поліграфічних послуг; 18.14 Брошурувально-палітурна діяльність і надання пов'язаних із нею послуг; 46.41 Оптова торгівля текстильними товарами; 93.11 Функціонування спортивних споруд; 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; 47.19 Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах; 47.51 Роздрібна торгівля текстильними товарами в спеціалізованих магазинах; 47.61 Роздрібна торгівля книгами в спеціалізованих магазинах; 47.62 Роздрібна торгівля газетами та канцелярськими товарами в спеціалізованих магазинах; 47.78 Роздрібна торгівля іншими невживаними товарами в спеціалізованих магазинах; 47.91 Роздрібна торгівля, що здійснюється фірмами поштового замовлення або через мережу Інтернет; 47.99 Інші види роздрібною торгівлі поза магазинами; 49.41 Вантажний автомобільний транспорт; 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту; 58.11 Видання книг; 58.12 Видання довідників і каталогів; 58.13 Видання газет; 58.14 Видання журналів і періодичних видань; 58.19 Інші види видавничої діяльності; 61.90 інша діяльність у сфері електрозв'язку; 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність; 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; 71.11 Діяльність у сфері архітектури; 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів; 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів; 35.14 Торгівля електроенергією; 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря; 36.00 Забір, очищення та постачання води; 38.11 Збирання безпечних відходів; 38.22 Оброблення та видалення небезпечних відходів; 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель
Відомості про керівника юридичної особи, про інших осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, подавати документи для державної реєстрації тощо: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), дані про наявність обмежень щодо	КЛИМЕНКО ВОЛОДИМИР МИХАЙЛОВИЧ - керівник ВОЗНЕСЕНСЬКИЙ ВІТАЛІЙ ОЛЕГОВИЧ (Повноваження: Вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори тощо (має право підписувати договори від імені юридичної особи, на суму, що не перевищує 500000 грн.)) - представник

представництва юридичної особи	
Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата державної реєстрації: 30.12.1998 Дата запису: 17.09.2004 Номер запису: 10661200000000277
Місцезнаходження реєстраційної справи	Деснянська районна в місті Києві державна адміністрація
Відомості, отримані в порядку інформаційної взаємодії між Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та інформаційними системами державних органів	18.12.1994, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ РЕГІОНАЛЬНОЇ СТАТИСТИКИ, 21680000; 28.04.1995, 13792, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У М.КИЄВІ, ДПІ У ДЕСНЯНСЬКОМУ РАЙОНІ (ДЕСНЯНСЬКИЙ РАЙОН М.КИЄВА), 43141267, (дані про взяття на облік як платника податків); 30.12.1998, 01/05-0019, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У М.КИЄВІ, ДПІ У ДЕСНЯНСЬКОМУ РАЙОНІ (ДЕСНЯНСЬКИЙ РАЙОН М.КИЄВА), 43141267, 13, (дані про взяття на облік як платника єдиного внеску)
Інформація для здійснення зв'язку	Телефон 1: 5372400 Телефон 2: 5361526

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

Генеральний директор

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

Фінансовий директор

-Іванова Світлана Василівна(Наказ № 277 від 01.08.2002 року) з початку перевіряемого періоду до кінця перевіряемого періоду;

Головний бухгалтер

– Заброда Світлана Станіславівна (Наказ № 66-к від 19.11.2020 року) з початку перевіряемого періоду до кінця перевіряемого 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, за 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 2020 рік: Баланс станом на 31.12.2020 року (Ф. №1), Звіт про фінансові результати за 2020 рік (Ф. №2), Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік (Ф. №3), Звіт про власний капітал за 2020 рік (Ф. №4), Примітки до фінансової звітності за 2020 рік (Ф. №5);
3. Оборотно-сальдові відомості, бухгалтерські регістри;
4. Банківські документи;
5. Первинні документи;
6. Договори та угоди.

Станом на 31.12.2020 року ТОВ «НОВИЙ ДРУК» не мало структурних підрозділів.

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

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

III. Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «ЗЕЛЛЕР».
Код ЄДРПОУ	31867227
Місцезнаходження:	01033, м. Київ, вул. Шота Руставелі, буд. 31-Б, офіс 26
Реєстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за № 1 070 120 0000 017608.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 2904. Компанія включена до Розділу СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗKОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/ 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, рішення АПУ №29/3 від 30.01.2020 року
Керівник	Ганенко Андрій Васильович
Інформація про аудитора	Ганенко Андрій Васильович - сертифікат аудитора Серія «А» № 003610, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 29 січня 1999 р. за № 74, , 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
Контактний телефон	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту **Договір № 17/02 від 15.02.2021 року.**

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту **«15» лютого 2021 року – «04» березня 2021 року.**

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

Звіт незалежного аудитора (Аудиторський висновок), складений українською мовою на 17 аркуші (Додаток №1 Аналіз показників фінансового стану, Додаток – Фінансова звітність за 2020 рік) надано адміністрації ТОВ «НОВИЙ ДРУК» в двох екземплярах 04 березня 2021 року.

Ключовий партнер з аудиту

(Сертифікат серії А
№ 003800 від 02.06.1999 р.)
номер реєстрації у Реєстрі 101856

Від імені аудиторської фірми Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

(Сертифікат серії А № 003610 від 29.01.1999 року, дійсний до 29.01.2023 року) номер реєстрації у Реєстрі 100413

01033, м. Київ, вул. Шота Руставелі, буд. 31-Б, офіс 26
04 березня 2021 року



В. М. Сенюта

А. В. Ганенко

Аналіз показників фінансового стану
показники платоспроможності та фінансової стабільності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«НОВИЙ ДРУК»
станом на 31.12.2020 року

Показники (формула для розрахунку)	на 01.01.2020 року	на 31.12.2020 року	Примітки: (теоретичне значення)
	<u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)	<u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)	
Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) ф.1 р. 1195/ф.1 р. 1695	1,03	1,00	1,0-2,0
	28519/27604	27007/27054	
Коефіцієнт абсолютної ліквідності ф.1(р.1160+р.1165)/ф.1 р.1695	0,39	0,35	0,25-0,5
	10809/27604	9398/27054	
Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності або автономії) ф.1 р. 1495/ф.1 р.1900	0,45	0,46	Більше 0,5
	34024/75628	33212/72753	
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом ф.1(р.1595+р.1695)/ф.1 р.1495	1,22	1,19	0,5-1,0
	(14000+27604)/34024	(12487+27054)/33212	
Коефіцієнт фінансової залежності ф.1 р.1900/ф.1 р.1495	2,22	2,18	Більше 0,5
	75628/34024	72753/33312	
Чистий оборотний капітал ф.1 р.1195-ф.1 р.1695	915,00	-47,00	Більше 0
	28519-27604	27007-27054	
Коефіцієнт рентабельності активів Ф2 р.2350, або 2355/(ф1 р. 1300 (гр.3) + р. 1300 (гр.4))/2	0,18	0,02	Більше 0,14
	14486/((84576+75628)/2)	1414/((75628+72753)/2)	
Коефіцієнт фінансової стабільності ф.1 р.1495/ф.1(р.1595+р.1695)	0,82	0,84	Більше 1,0

1. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2020 року дорівнює 1,00. Цей показник свідчить про спроможність покриття своїх боргів на протязі звітної періоду за рахунок мобілізації коштів. Даний коефіцієнт більший нормативного значення. Одночасно це свідчить, що наявні грошові ресурси не запущені в обіг.

2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 31.12.2020 року дорівнює 0,35. Коефіцієнт абсолютної ліквідності свідчить про можливість Товариства погашати поточні зобов'язання за рахунок грошових коштів та їх еквівалентів. Даний коефіцієнт відповідає нормативному значенню.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості свідчить про питому вагу власного капіталу у структурі балансу. Станом на 31.12.2020 року цей показник дорівнює 0,46.

4. Коефіцієнт фінансування (коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом) станом на 31.12.2020 року дорівнює 1,19 та більше нормативного значення.

5. Коефіцієнт фінансової залежності на 31.12.2020 року становить 2,18. Даний коефіцієнт відповідає нормативному значенню і говорить про те, що Товариство по відношенню до його зобов'язань фінансово незалежне.

6. Чистий оборотний капітал на 31.12.2020 року становить -47 тис. грн. Даний коефіцієнт не відповідає нормативному значенню.

7. Коефіцієнт рентабельності активів на 31.12.2020 року становить 0,01. Даний коефіцієнт говорить про те, що у Товариства протягом періоду рентабельність активів знизилась у порівнянні з попереднім періодом, коефіцієнт не відповідає нормативному значенню.

8. Коефіцієнт фінансової стабільності на 31.12.2020 року становить 0,84. Даний коефіцієнт хоча і не відповідає нормативному значенню, однак характеризує досить високу забезпеченість заборгованості підприємства власними коштами. Менше значення власних коштів над позиковими не засвідчує про повну фінансову нестійкість підприємства.

Ключовий партнер з аудиту

(Сертифікат серії А
№ 003800 від 02.06.1999 р.)
номер реєстрації у Реєстрі 101856

Від імені аудиторської фірми Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

(Сертифікат серії А № 003610 від 29.01.1999
року, дійсний до 29.01.2023 року) номер
реєстрації у Реєстрі 100413



В. М. Сенюта

А. В. Ганенко

ДОКУМЕНТ ФІНАНСИЙНО			
Дата (рік, місяць, число)	2021	01	01
за ЄДРПОУ	22891092		
за КОАТУУ	8036400000		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	18.12		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Новий Друк"**

Регіона **Деснянського р-ну м. Києва**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Друкування іншої продукції**

Середня кількість працівників **1 213**

Адреса, телефон **вулиця Магнітогорська, буд. 1, м. Київ, 02660**

5598670

В одиниці виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	174	174
накопичена амортизація	1002	174	174
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
нові засоби	1010	43 370	40 853
первісна вартість	1011	163 326	169 114
знос	1012	119 956	128 261
інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі			
інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	113	113
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	3 558	4 712
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	47 041	45 678
II. Оборотні активи			
Засоби	1100	8 949	9 336
Робничі запаси	1101	5 415	6 993
Незавершене виробництво	1102	3 526	2 336
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	7	7
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 069	6 075
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 566	658
з бюджетом	1135	216	219
у тому числі з податку на прибуток	1136	199	199
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 548	828
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	10 809	9 398
Відставка	1166	9	1
Рахунки в банках	1167	10 800	9 397
Витрати майбутніх періодів	1170	27	42
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	335	451
Усього за розділом II	1195	28 519	27 007
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	68	68
Баланс	1300	75 628	72 753

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної 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	27 149	26 337
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	34 024	33 212
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	14 000	12 487
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:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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	14 000	12 487
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	21 785	21 721
розрахунками з бюджетом	1620	693	537
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	223	254
розрахунками з оплати праці	1630	849	833
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	579	280
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3 475	3 429
Усього за розділом III	1695	27 604	27 054
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	75 628	72 753

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.



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Новий Друк"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01

228910973
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2020 Р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	164 249	167 538
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(142 769)	(156 403)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	21 480	11 135
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	5 585	27 458
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(10 030)	(10 341)
Витрати на збут	2150	(5 965)	(5 841)
Інші операційні витрати	2180	(8 509)	(9 604)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	2 561	12 807
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	142	127
Інші доходи	2240	237	3 119
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(1 481)	(1 439)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 459	14 614
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(45)	(126)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 414	14 488
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 414	14 488

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	110 261	118 261
Витрати на оплату праці	2505	18 368	19 229
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 762	3 785
Амортизація	2515	8 305	10 795
Інші операційні витрати	2520	25 310	21 316
Разом	2550	166 006	173 386

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

Клименко
Володимир
Михайлович

Клименко Володимир Михайлович

Іванова Світлана Василівна

Директор
ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Ганенко А.В.



КОДИ

Дата (рік, місяць, число)

2021 01 01

ДОКУМЕНТ

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Новий Друк"

(найменування)

за

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2020 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	179 606	185 741
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	10 199	28 566
Надходження від повернення авансів	3020	21	518
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	43	49
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	75	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	266
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(125 479)	(137 414)
Праці	3105	(14 401)	(14 976)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 034)	(4 017)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5 641)	(7 156)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(45)	(126)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(798)	(1 774)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 798)	(5 255)
Витрачання на оплату авансів	3135	(4 811)	(3 761)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(28 801)	(25 633)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2 628)	(3 140)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4 149	19 043
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	58	127
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	84	-

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	142	127
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	4 310	4 484
Сплату дивідендів	3355	(2 354)	(6 591)
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	-6 664	-11 075
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2 373	8 095
Залишок коштів на початок року	3405	10 809	2 248
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	962	466
Залишок коштів на кінець року	3415	9 398	10 809

Керівник

Головний бухгалтер

Клименко Володимир Михайлович

Іванова Світлана Василівна



Директор
ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Ганенко А.В.

Дієприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Новий Друк"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 500	-	-	1 375	27 149	-	-	34 024
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	2	-	-	2
Коригований залишок на початок року	4095	5 500	-	-	1 375	27 151	-	-	34 026
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 414	-	-	1 414
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частина іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(2 500)	-	-	(2 500)
Відрахування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	272	-	-	272
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(814)	-	-	(814)
Залишок на кінець року	4300	5 500	-	-	1 375	26 337	-	-	33 212

Керівник

Головний бухгалтер

Клименко Володимир Михайлович

Іванова Світлана Василівна

Директор
ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»
Ганенко А.В.

АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ
"ЗЕЛЛЕР"
Ідентифікаційний код
31867227
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ * УКРАЇНА *

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Новий Друк"
Територія Десянського р-ну м.Києва
Орган державного управління Товариство з обмеженою відповідальністю
Організаційно-правова форма господарювання Друкування іншої продукції
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)	Коли	
	2020	12
за ЄДРПОУ	22891092	31
за КОАТУУ	8036400000	
за СПОДУ		
за КОПФГ	240	
за КВЕД	18.12	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №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		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	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 ним права	050	163	163	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163	163	-	163
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	11	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	11	-	11
Гудвіл	080	174	174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174	174	-	174
Із рядка 080 графа 14	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)
Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибито за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	26611	12647	-	-	-	-	-	930	-	-	-	26611	13577	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	127433	100308	5152	-	-	-	-	6878	-	-	-	132585	107186	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	7766	5522	623	-	-	-	-	469	-	-	-	8389	5991	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	874	837	-	-	-	-	-	15	-	-	-	874	852	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	141	141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141	141	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	501	501	13	-	-	-	-	13	-	-	-	514	514	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	163326	119956	5788	-	-	-	-	8305	-	-	-	169114	128261	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5775	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	13	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виробування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	5788	-

(341)
(342)

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції 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
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	-	113	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	113	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:	(421)	113
	за собівартістю	(422)	-
	за справедливою вартістю	(423)	-
	за амортизованою собівартістю	(424)	-
3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Поточні фінансові інвестиції відображені:	(425)	-
	за собівартістю	(426)	-
	за справедливою вартістю		-
	за амортизованою собівартістю		-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	1708	-
Операційна курсова різниця	450	3498	5825
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	43	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	336	2684
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	1007
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	142	474
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	229	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	8	-

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

-

(632)

-

%

(633)

-

Найменування показника		Код рядка	На кінець року
1	2	3	
Готівка	640	1	
Поточний рахунок у банку	650	9397	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	9398	

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 забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	1708	-	1708	-	-	-
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	4850	-	-	4850	-	-	-
Разом	780	4850	1708	-	6558	-	-	-

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	6710	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	84	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	195	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	4	-	-
Незавершене виробництво	890	2336	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	7	-	-
Разом	920	9336	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

(921)

(922)

(923)

(924)

(925)

(926)

-

-

-

-

-

68

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	6075	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	828	-	-	-

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 коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	45
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	45
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	45
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	8305
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ХІV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

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

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

(1432)

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433)

