National
Individual
Valuable
Accurate
AUDIT

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «НИВА-АУДИТ»

Свідоцтво про включення до Реєстру
аудиторських фірм та аудиторів № 0146 від 26.01.2001р. №98
33028, Рівненська область, місто Рівне, вулиця Лермонтова, будинок 5А, квартира 1

учасникам та керівним посадовим особам
ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД»

м. Полтава

30 грудня 2020 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПОЛТАВТРАНСБУД»,
станом на 31.12.2019 р. за 2019 рік

Адресат

Аудиторський звіт (звіт незалежного аудитора) призначається для загальних зборів учасників та керівництва ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД», фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для оприлюднення (розміщення) на власному сайті ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД» та подання до державних органів (у законодавчо-встановлених випадках).

ДУМКА

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД» (код за ЄДРПОУ: 01377190; надалі – Товариство), що складається з Балансу (звіт про фінансовий стан) – форма №1 станом на 31.12.2019 року, Звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) – форма №2 за 2019 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) – форма №3 за 2019 рік, Звіту про власний капітал – форма №4 за 2019 рік, Звіту про власний капітал – форма №4 за 2018 рік, а також Приміток до річної фінансової звітності (включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації) за 2019 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність Товариства, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах (або надає правдиву та неупереджену інформацію) фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД» на 31 грудня 2019 року та фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку /надалі – НП(С)БО/.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитори не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені незначні викривлення.

В Україні відбуваються політичні і економічні зміни, які надавали і можуть продовжувати впливати на діяльність підприємств, що працюють в даних умовах. Негативні явища, які відбуваються в Україні, а саме політична нестабільність, падіння ВВП та високий рівень інфляції, коливання, погіршення інвестиційного клімату безумовно впливають на діяльність Товариства та його прибутковість.

Дана річна фінансова звітність не включає коригування, які б могли мати місце, якби Товариство не в змозі продовжувати свою діяльність в майбутньому.

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 Компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми провели аудит відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

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

ІНША ІНФОРМАЦІЯ (ПИТАННЯ)

Інформація про Товариство

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД» діє у відповідності до вимог Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018 року №-2275-VIII (з наступними змінами та доповненнями) та інших законодавчих актів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням. У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Станом на 31.12.2019 року відокремлені підрозділи по ТОВАРИСТВУ З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД» відсутні.

Основні відомості про Товариство

Повне найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД»
Скорочене найменування юридичної особи	ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД»
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Назва юридичної особи	«ПОЛТАВТРАНСБУД»
Ідентифікаційний код юридичної особи	01377190
Місцезнаходження юридичної особи станом на 30 грудня 2020 року	36002, Україна, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Європейська, буд. 107
Місцезнаходження юридичної особи станом на 31 грудня 2019 року	36022, Україна, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Старий Поділ, буд. 4
Розмір статутного капіталу (фонду)	3650000,00 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 засновник – фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник – юридична особа	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ПОЛТАВТРАНСБУД", Код ЄДРПОУ: 34204745, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: 36022, Україна, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Старий Поділ, будинок 4, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 368450,40
	ГИРИЧ КАТЕРИНА ЯКІВНА, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 36030, Україна, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Сакко, будинок 16, квартира 6, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 4971,54
	ГОРДІЄНКО ЮРІЙ ВІКТОРОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 36004, Україна, Полтавська область, місто Полтава, провулок Рибальський, будинок 22, квартира 7, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1892,15
	ЗАБЕРЕЖНИЙ ВОЛОДИМИР МИКОЛАЙОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 36030, Україна, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Сакко, будинок 16, квартира 25, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2300,26
	КОЗИЧКО ІВАН ВАСИЛЬОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 36004, Україна, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Леніна, будинок 74, квартира 118, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2263,18
	МАЛЯРЕНКО ВАЛЕРІЙ ІВАНОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 36029,Україна, Полтавська область, місто Полтава, провулок Подорожний, будинок 9, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1077866,74
	КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР)-МАЛЯРЕНКО ВАЛЕРІЙ ІВАНОВИЧ, ДАТА НАРОДЖЕННЯ 06.05.1966; 36029, УКРАЇНА, ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ, М. ПОЛТАВА, КИЇВСЬКИЙ РАЙОН, ПРОВУЛОК ПОДОРОЖНИЙ, БУДИНОК 9, ВІДСОТОК ЧАСТКИ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ В ЮРИДИЧНІЙ ОСОБІ - 29,5306%, ПРЯМИЙ ВПЛИВ.
	МОНЧЕНКО МИКОЛА ПЕТРОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 36022, Україна, Полтавська область, місто Полтава, провулок Ломаний, будинок 38-А, квартира 18, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2671,27
	САВЧЕНКО ЛІДІЯ ОМЕЛЯНІВНА, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 36022, Україна, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Миру, будинок 1, квартира 4, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 4897,34
	СЕРДЮК ТЕТЯНА ВІКТОРІВНА, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 36034, Україна, Полтавська область, місто Полтава, вулиця В.Тирнівська, будинок 39/91, квартира 58, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 222227,78
	СІБІР КАТЕРИНА ІЛЬЇЧНА, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 36000, Україна, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Миру, будинок 7, квартира 60, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 4118,22
	СЛУЦЬКИЙ КОСТЯНТИН ГРИГОРОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 36000, Україна, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Лідова, будинок 9, квартира 7, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 4934,44
	ТАРАСЕНКО АНДРІЙ ЄВГЕНОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 36000, Україна, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Небесної Сотні, будинок 81, квартира 51, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 3316,83
	ПЕРЦЮХ НАТАЛІЯ ОЛЕКСІЇВНА, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 36018, Україна, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Г.Артемовського, будинок 36, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 785673,82
	ТРИБРАТ ОЛЕНА ОЛЕКСІЇВНА, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 36022, Україна, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Старий Поділ, будинок 3-А, квартира 9 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 785673,82

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 засновник – фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник – юридична особа	РАТІЙОВ ДМИТРО МИКОЛАЙОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 36000, Україна, Полтавська область, місто Полтава, провулок Піонерський, будинок 5, квартира 12, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 19908,42
	КАЛІНІН ДМИТРО ОЛЕКСАНДРОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 36000, Україна, Полтавська область, місто Полтава, провулок Соколова, будинок 15, квартира 69, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 19908,41
	ЛАНДАРЬ СВІТЛАНА МИКОЛАЇВНА, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 38722, Україна, Полтавська область, Полтавський район, село Петрівка, вулиця Кондратка, будинок 1А, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 334658,76
	ЛАНДАРЬ ІННА ОЛЕКСАНДРІВНА, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: 38723, Україна, Полтавська область, Полтавський район, село Петрівка, вулиця Кондратка, будинок 1, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 4266,62
Види діяльності	41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель (основний); 08.12 Добування піску, гравію, глин і каоліну; 23.61 Виготовлення виробів із бетону для будівництва; 23.63 Виробництво бетонних розчинів, готових для використання; 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням; 52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту; 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах; 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря
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 представництва юридичної особи	ШАНДИБА СЕРГІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ (згідно статуту) – керівник ШАНДИБА СЕРГІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ - представник
Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення	Дата державної реєстрації: 29.12.1993 Дата запису: 22.03.2011 Номер запису: 15881450000009768
Дані про юридичних осіб, правонаступником яких є зареєстрована юридична особа: повне найменування, ідентифікаційний код	ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПОЛТАВТРАНСБУД», Код ЄДРПОУ:01377190
Місцезнаходження реєстраційної справи	Виконавчий комітет Полтавської міської ради
Відомості, отримані в порядку інформаційної взаємодії між Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та інформаційними системами державних органів	13.03.1994, ДЕРЖАВНА СЛУЖБА СТАТИСТИКИ УКРАЇНИ, 37507880; 30.09.1992, 480, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ, УПРАВЛІННЯ У М.ПОЛТАВІ, ДПІ У М. ПОЛТАВІ (М. ПОЛТАВА), 43142831, (дані про взяття на облік як платника податків); 13.03.1991, 1627020052, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ, УПРАВЛІННЯ У М.ПОЛТАВІ, ДПІ У М. ПОЛТАВІ (М. ПОЛТАВА), 43142831, 52, (дані про взяття на облік як платника єдиного внеску)
Інформація для здійснення зв'язку	Телефон 1: +380532689195 Телефон 2: +380532601276; Факс: +380532689195

Масштаб перевірки:

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за НП(С)БО, а саме:

- Баланс (звіт про фінансовий стан) – форма №1 станом на 31.12.2019 року.
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) – форма №2 за 2019 рік.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) – форма №3 за 2019 рік.
- Звіт про власний капітал – форма №4 за 2019 рік.
- Звіт про власний капітал – форма №4 за 2018 рік.
- Примітки до річної фінансової звітності (включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Фінансова звітність Товариства за 2019 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до НП(С)БО, аудиту, огляду іншого надання впевненості, супутніх послуг та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII (зі змінами та доповненнями), Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV (зі змінами та доповненнями), Закону України «Про товариства з додатковою та обмеженою відповідальністю» від 06.02.2018 року №2275-VIII (зі змінами та доповненнями) та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекручень і помилок у фінансовій звітності Товариства.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту).

Перевірка проводилась відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевіреній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки.

Під час аудиту проводилось дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

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 Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку /НП(С)БО/ та Облікової політики ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД». Фінансова звітність Товариства складена станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих стандартів фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД», а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2019 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2019 року, згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Концептуальну основу за Національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку /НП(С)БО/. Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет фінансової звітності, складеної станом на 31.12.2019 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2019 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення.

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку в Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та прийнятої Товариством облікової політики за 2019 рік Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2019 року вівся в цілому у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999 року (зі змінами та доповненнями), відповідно до НП(С)БО та Інструкції «Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій», затвердженої Наказом Мінфіну України від 30.11.1999 року №291 (зі змінами та доповненнями) та інших нормативних документів з питань організації обліку.

Порушень обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів

На думку аудиторів, облік необоротних активів Товариства, відповідає чинному законодавству України, а саме згідно обраній концептуальній основі, Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291.

Порушень в обліку необоротних активів не виявлено.

За перевірений період незалежною аудиторською перевіркою встановлено, що необоротні активи ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД» складають станом на 31.12.2019 року – 128067 тис. грн., у т. ч.: нематеріальні активи за залишковою вартістю станом на 31.12.2019 року – 335 тис. грн., основні засоби за залишковою вартістю станом на 31.12.2019 року – 51170 тис. грн., незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2019 року – 75179 тис. грн.; довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 року – 1333 тис. грн.; інші довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2019 року – 50 тис. грн.

Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Аудит даних дебіторської заборгованої Товариства станом на 31.12.2019 р. свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно чинного законодавства України. Облік дебіторської заборгованості вівся згідно з обраною концептуальною основою.

Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно, згідно з чинним законодавством «Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань» від 02.09.2014 року №879 (зі змінами та доповненнями).

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2019 року становить: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 2896 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість – 4759 тис. грн., дебіторська заборгованість за виданими авансами – 0 тис. грн., дебіторська заборгованість з бюджетом – 18 тис. грн.

Зауважень до обліку не виявлено.

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає чинному законодавству України. Порушень в обліку не виявлено.

За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог. Станом на 31.12.2019 року в балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів – 4116 тис. грн.; поточні фінансові інвестиції – 0 тис. грн.

Розкриття інформації про відображення зобов'язань і забезпечень у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до НП(С)БО та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.1999 року №291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2019 року, а саме в III розділі «Поточні зобов'язання і забезпечення» підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства України.

Фактичні дані про поточні зобов'язання та поточні забезпечення Товариства вірно відображені у статтях балансу (код рядків 1600-1690).

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019 року – 8722 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 0 тис. грн., векселі видані – 881 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 1064 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування станом на 31.12.2019 року – 173 тис. грн.; поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці станом на 31.12.2019 року – 814 тис. грн.; поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 192063 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками – 86 тис. грн., інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2019 року – 132676 тис. грн.

Поточні забезпечення станом на 31.12.2019 року – 2772 тис. грн.

Фактичні дані про довгострокові зобов'язання та довгострокові забезпечення Товариства вірно відображені у статтях балансу (код рядків 1500-1525).

Довгострокові кредити банків станом на 31.12.2019 року – 0 тис. грн.; інші довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2019 року – 0 тис. грн.; довгострокові забезпечення станом на 31.12.2019 року – 4690 тис. грн.

Інформація про відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів не виявлено.

Розкриття інформації про зареєстрований статутний та власний капітал

Станом на 31 грудня 2019 року розмір відображеного у фінансовій звітності зареєстрованого статутного капіталу Товариства відповідає розміру, який заявлений у статутних документах, в сумі 3650 тис. грн. (3 650 000,00 грн.). Зареєстрований статутний капітал сформовано в повній мірі; неоплачений капітал станом на 31.12.2019 року по Товариству відсутній.

Протягом 2019 року розмір зареєстрованого статутного капіталу Товариства не змінювався, а відбувалися лише зміни в розмірі відсоткових часток учасників Товариства в зареєстрованому капіталі та в кількісному їх складі.

Розподіл часток в зареєстрованому статутному капіталі між учасниками Товариства станом на 01.01.2019 року є наступним:

Склад учасників Товариства	*Вартість частки (грн.)*	*Відсоток в зареєстрованому статутному капіталі (%)*
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОЛТАВТРАНСБУД" (34204745)	368 450,40	10,0945
Авраменко Анатолій Петрович	39 816,83	1,0909
Гирич Катерина Яківна	4 971,54	0,1362
Гордієнко Юрій Вікторович	1 892,15	0,0518
Дерикон Анатолій Миколайович	4 266,62	0,1169
Забережний Володимир Миколайович	2 300,26	0,0630
Козичко Іван Васильович	2 263,18	0,0621
Ландарь Олександр Андрійович	334 658,76	9,1687
Ландар Олексій Михайлович	1 571 347,64	43,0506
Маляренко Валерій Іванович	1 077 866,74	29,5306
Монченко Микола Петрович	2 671,27	0,0732
Савченко Лідія Омелянівна	4 897,34	0,1342
Сердюк Тетяна Вікторівна	185727,78	5,0884
Слуцький Костянтин Григорович	4 934,44	0,1352
Сібір Катерина Ільїчна	4 118,22	0,1128
Тарасенко Андрій Євгенович	39 816,83	1,0909
Всього:	**3 650 000,00**	**100,00**

Розподіл часток в зареєстрованому статутному капіталі між учасниками Товариства станом на 31.12.2019 року є наступним:

Склад учасників Товариства	*Вартість частки (грн.)*	*Відсоток в зареєстрованому статутному капіталі (%)*
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОЛТАВТРАНСБУД" (34204745)	368 450,40	10,0945
Гирич Катерина Яківна	4 971,54	0,1362
Гордієнко Юрій Вікторович	1 892,15	0,0518
Забережний Володимир Миколайович	2 300,26	0,0630
Козичко Іван Васильович	2 263,18	0,0620
Маляренко Валерій Іванович	1 077 866,74	29,5306
Монченко Микола Петрович	2 671,27	0,0732
Савченко Лідія Омелянівна	4 897,34	0,1342
Сердюк Тетяна Вікторівна	222 227,78	6,0884
Сібір Катерина Ільїчна	4 118,22	0,1128
Слуцький Костянтин Григорович	4 934,44	0,1352
Тарасенко Андрій Євгенович	3 316,83	0,0909
Перцюх Наталія Олексіївна	785 673,82	21,5253
Трибрат Олена Олексіївна	785 673,82	21,5253
Ратійов Дмитро Миколайович	19 908,42	0,5454
Калінін Дмитро Олександрович	19 908,41	0,5454
Ландарь Світлана Миколаївна	334 658,76	9,1687
Ландарь Інна Олександрівна	4 266,62	0,1169
Всього:	**3 650 000,00**	**100,00**

На протязі звітного 2019 року будь-які привілеї або обмеження щодо вище вказаних часток в зареєстрованому статутному капіталі Товариства – не існує. Кожний із учасників Товариства має однакові права стосовно своєї частки в зареєстрованому статутному капіталі.

Структура власного капіталу Товариства (дані річної фінансової звітності):

Стаття балансу	*Код рядка*	*На початок звітного року, тис грн.*	*На кінець звітного року, тис грн.*
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3650	3650
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	541	546
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	7764	8279
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього	**1495**	**11955**	**12475**

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

ЧИСТІ АКТИВИ = АКТИВИ (Необоротні активи + Оборотні активи + Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття) – ЗОБОВ'ЯЗАННЯ (Довгострокові зобов'язання і забезпечення + Поточні зобов'язання і забезпечення + Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття).

Тобто, вартість чистих активів дорівнюють Розділу І «Власний капітал» балансу.

Станом на 31.12.2019 року вартість чистих активів Товариства складає – 12475 тис. грн., розрахункова вартість чистих активів за 2019 рік (станом на 01.01.2019 р.: 11955 тис. грн. > 3650 тис. грн.; станом на 31.12.2019 р.: 12475 тис. грн. > 3650 тис. грн.) є більшою суми скоригованого статутного капіталу Товариства (відповідає вимогам ст. 144 п.5 §.1 гл. 8 р.1 кн. 1 Цивільного кодексу України /зі змінами та доповненнями/), і розмір статутного капіталу Товариства за 2019 рік в повній мірі забезпечений чистими активами підприємства (забезпеченість, як станом на 01.01.2019 р., так і станом на 31.12.2019 р., становить понад 100%).

Вартість чистих активів по Товариству, станом на 31.12.2019 року, визначена відповідно до вимог чинного законодавства.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2019 року, у складі: Баланс (звіт про фінансовий стан) – форма №1, Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) – форма №2, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) – форма №3, Звіт про власний капітал – форма №4 за 2019 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2019 року та на 31.12.2019 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

Таблиця 1 «ФЗ»

ПОКАЗНИК	*Оптимальне значення*	*ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ*	
		на 01.01.2019 р.	*на 31.12.2019 р.*
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,25 … 0,5	0,00156	0,01213
2. Коефіцієнт загальної ліквідності	>1	0,52711	0,67310
3. Коефіцієнт структури капіталу	<1	21,20912	27,57042
4. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії)	0,5 … 1,0	0,04503	0,03500

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

Події після дати балансу

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацію, що розкривається Товариством.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, наявність яких потребує необхідність проведення коригування фінансової звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій

В ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

В ході аудиторської перевірки аудиторами факту про наявність та обсяг непередбачених активів/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою не виявлено.

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до Законів України

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до управлінського персоналу Товариства та аналітичні процедури.

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

ІНФОРМАЦІЯ ЩО НЕ Є ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ЗВІТОМ АУДИТОРА ЩОДО НЕЇ

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

Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті керівництва Товариства за 2019 рік – складеного відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV.

Аудитор зазначає, що інформація наведена у цьому Звіті керівництва представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності підприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.

Розгляд існування суттєвої невідповідності між цією іншою інформацією наведеною у Звіті керівництва і фінансовою звітністю, щодо якої висловлена думка аудитора або нашими знаннями, отриманими під час аудиту досліджується на предмет викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД», в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2019 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV (зі змінами та доповненнями) та Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку;

- за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку;

- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;

- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством;

- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності Товариства у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;
- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;
- методологію та організацію бухгалтерського обліку;
- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2019 р., відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи:

- Баланс (звіт про фінансовий стан) – форма №1 станом на 31.12.2019 року
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) – форма №2 за 2019 рік

- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) – форма №3 за 2019 рік
- Звіт про власний капітал – форма №4 за 2019 рік.
- Звіт про власний капітал – форма №4 за 2018 рік.
- Примітки до річної фінансової звітності (включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.
- Звіт керівництва за 2019 рік.
- Статутні, реєстраційні документи.
- Протоколи, накази, положення, довідки.
- Матеріали інвентаризації.
- Фінансова інформація Товариства.
- Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО 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 компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність, МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'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 й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД», а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного 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.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII (зі змінами та доповненнями), Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV (зі змінами та доповненнями), Закону України «Про товариства з

додатковою та обмеженою відповідальністю» від 06.02.2018 року №2275-VIII (зі змінами та доповненнями), Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність товариств з обмеженою відповідальністю.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих НП(С)БО та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД», також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є по-перше, але не виключно, отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та по-друге - 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 продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. 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.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Подальший опис відповідальності аудитора за аудит фінансової звітності Товариства за 2019 рік міститься на веб-сайті АФ "Н-АУДИТ" ТОВ www.audit-n.com.ua. Цей опис є частиною нашого аудиторського звіту.

Директор
АФ «НИВА-АУДИТ» ТОВ
(сертифікат №006583
від 02.07.2009 року) _____ Т. М. Давиденко

м. п.

Аудитор Давиденко
Тетяна Михайлівна
(сертифікат №006583
від 02.07.2009 року) _____ Т. М. Давиденко

30 грудня 2020 року

Основні відомості про аудиторську компанію:

Повна назва підприємства:	АУДИТОРСЬКА ФІРМА «НИВА-АУДИТ» (В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ)
Скорочена назва підприємства:	АФ «Н-АУДИТ» ТОВ
Ознака особи:	Юридична
Код за ЄДРПОУ:	21095329
Юридична адреса:	33028, Рівненська область, місто Рівне, вулиця Лермонтова, будинок 5А, квартира 1
Адреса фактичного місцезнаходження:	33028, Рівненська область, місто Рівне, вулиця Лермонтова, будинок 5А, квартира 1

Основні відомості про аудиторську компанію:

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0146, видане рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року №98, строк дії з 29.10.2015 року до 28.10.2020 року (безстрокове), реєстраційний номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0146.
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0575 Рішення АПУ №319/4 від 24.12.2015 року, видане Аудиторською Палатою України
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, що проводив аудит; номер, серія, дата видачі сертифікату аудитора, виданого Аудиторською палатою України	Давиденко Тетяна Михайлівна; сертифікат аудитора №006583, виданий рішенням Аудиторською Палатою України від 02 липня 2009 року №203/1

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту	02 грудня 2020 року №0212-21/3Р
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	з 02 грудня 2020 року по 30 грудня 2020 року
Дата складання аудиторського висновку	30 грудня 2020 року

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2019	12	31
за ЄДРПОУ	01377190		
за КОАТУУ	5310100000		
за КОПФГ	250		
за КВЕД	41.20		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛТАВТРАНСБУД"
Територія ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ
Організаційно-правова форма господарювання ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Вид економічної діяльності БУДІВНИЦТВО ЖИТЛОВИХ І НЕЖИТЛОВИХ БУДІВЕЛЬ
Середня кількість працівників 260
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса 36022, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Старий Поділ, будинок 4, тел.: +380532601276

Складено (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 2019 року

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	370	335
первісна вартість	1001	657	669
накопичена амортизація	1002	287	334
Незавершені капітальні інвестиції	1005	98692	75179
Основні засоби	1010	34677	51170
первісна вартість	1011	60175	76160
знос	1012	25498	24990
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	50	50
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	1333
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	**1095**	**133789**	**128067**
II. Оборотні активи	1100	105494	184197
Запаси			
Виробничі запаси	1101	9713	11602
Незавершене виробництво	1102	95781	172594
Готова продукція	1103	--	--
Товари	1104	0	1
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	302	2896
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--
з бюджетом	1135	19	18
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5373	4759
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	390	4116
Рахунки в банках	1167	390	4116
Витрати майбутніх періодів	1170	92	142
Інші оборотні активи	1190	20051	32221
Усього за розділом II	**1195**	**131721**	**228349**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**0**	**0**
Баланс	**1300**	**265510**	**356416**

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3650	3650
Капітал у дооцінках	1405	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	541	546
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	7764	8279
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	**1495**	**11955**	**12475**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	3660	4690
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	**1595**	**3660**	**4690**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Векселі видані	1605	881	881
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	11954	8722
розрахунками з бюджетом	1620	1129	1064
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	450
розрахунками зі страхування	1625	38	173
розрахунками з оплати праці	1630	310	814
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	120800	192063
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	92	86
Поточні забезпечення	1660	2891	2772
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	111800	132676
Усього за розділом III	**1695**	**249895**	**339251**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	**0**	**0**
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	**1800**	**0**	**0**
Баланс	**1900**	**265510**	**356416**

Генеральний директор
ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ **Шандиба Сергій Анатолійович**
(підпис) (ПІБ)

Головний бухгалтер
ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ **Каришена Олена Анатоліївна**
(підпис) (ПІБ)

М. П.

Примітки до балансу
ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД» за 2019 рік

Товариство з додатковою відповідальністю "Полтавтрансбуд" (надалі – Товариство або Підприємство) в звітному 2019 році проводило облік згідно вимог Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку /НП(С)БО/.

Інформація про Товариство:

Повне найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД»
Скорочене найменування юридичної особи	ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД»
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Назва юридичної особи	«ПОЛТАВТРАНСБУД»
Ідентифікаційний код юридичної особи	01377190
Місцезнаходження юридичної особи (на 30.12.20р.)	36002, Україна, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Європейська, буд. 107
Місцезнаходження юридичної особи (на 31.12.19р.)	36022, Україна, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Ст. Поділ, буд.4
Розмір статутного капіталу (фонду)	3650000,00 грн.
Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення	Дата державної реєстрації: 29.12.1993 Дата запису: 22.03.2011 Номер запису: 15881450000009768
Дані про юридичних осіб, правонаступником яких є зареєстрована юридична особа: повне найменування, ідентифікаційний код	ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПОЛТАВТРАНСБУД», Код ЄДРПОУ:01377190
Місцезнаходження реєстраційної справи	Виконавчий комітет Полтавської міської ради
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 представництва юридичної особи	ШАНДИБА СЕРГІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ (згідно статуту) – керівник ШАНДИБА СЕРГІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ - представник
Види діяльності	41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель (основний); 08.12 Добування піску, гравію, глин і каоліну; 23.61 Виготовлення виробів із бетону для будівництва; 23.63 Виробництво бетонних розчинів, готових для використання; 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням; 52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту; 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах; 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря
Відомості, отримані в порядку інформаційної взаємодії між Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та інформаційними системами державних органів	13.03.1994, ДЕРЖАВНА СЛУЖБА СТАТИСТИКИ УКРАЇНИ, 37507880; 30.09.1992, 480, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ, УПРАВЛІННЯ У М.ПОЛТАВІ, ДПІ У М. ПОЛТАВІ (М. ПОЛТАВА), 43142831, (дані про взяття на облік як платника податків); 13.03.1991, 1627020052, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ, УПРАВЛІННЯ У М.ПОЛТАВІ, ДПІ У М. ПОЛТАВІ (М. ПОЛТАВА), 43142831, 52, (дані про взяття на облік як платника єдиного внеску)
Інформація для здійснення зв'язку	Телефон 1: +380532689195 Телефон 2: +380532601276; Факс: +380532689195

Історія Підприємства почалася в далекому 1943 році. 23 вересня у день визволення Полтави від німецько-фашистських загарбників відбулося створення 8-ї будівельної ділянки треста «Південтрансбуд» для відновлення інженерної інфраструктури Полтавської області.

Працівниками ділянки були підняті з руїн залізничні вокзали: Полтави, Кременчука, Харкова, Миргорода, Сум, Лубен.

Після відновлення інженерної інфраструктури, Підприємство приєдналося до активної роботи з будівництва та реконструкції об'єктів промислового, адміністративного та житлового призначення.

Наказом Міністерства транспортного будівництва у 1961 році 8-ділянка була реорганізована у будівельне управління – БУ-113.

У 1983 році управління було реорганізоване у будівельно-монтажний поїзд – БМП-737, а у 1992 році після реорганізації Підприємство стало орендним, а уже в грудні 1993 р. – відкритим акціонерним товариством (ВАТ «Полтавтрансбуд»); пізніше, в березні 2011 року – ТЗДВ «Полтавтрансбуд».

Важкі випробування випали на долю колективу Підприємства за весь період його існування: це і післявоєнне відновлення області й нелегкі часи в державі на початку 90-х років.

Руйнувалися налагоджені протягом багатьох років виробничі зв'язки, банкротували та закривалися Підприємства.

Тільки завдяки наполегливій та самовідданій праці кожного члена колективу, багаторічному досвіду та професійному підходу, вмілому керівництву компанія змогла не тільки вистояти у кризові роки, але й піднятися на новий якісний рівень.

У структурі Підприємства успішно функціонує проектний відділ, автотранспортна механізована колона, цех по виробництву залізобетонних виробів, розчинобетонний вузол, столярний цех.

Потужна виробнича база дає можливість Підприємству виконувати своїми силами до 90% будівельних робіт і залучити підрядні організації лише на виконання спецробіт.

Актив

I. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи на Підприємстві станом на 31.12.2019 року за залишковою вартістю складають:

- на початок звітного періоду – 370 тис. грн.;
- на кінець звітного періоду – 335 тис. грн.

Облік нематеріальних активів у товаристві в звітному періоді вівся згідно вимог П(С)БО 8 „Нематеріальні активи".

Накопичена амортизація за 2019 рік складає:

- на початок періоду – 287 тис. грн.;
- на кінець періоду – 334 тис. грн.

Амортизація в товаристві протягом звітного періоду нараховувалася прямолінійним методом, у відповідності до Наказу №1-ОП від "03" січня 2019 року "Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства".

Нематеріальні активи по Товариству відображаються в балансі, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Протягом звітного періоду на Підприємстві не проводилася переоцінка нематеріальних активів.

В Товаристві нематеріальні активи, які передані у заставу або мають обмеження щодо прав власності, станом на 31.12.2019 року – відсутні.

Зміни у складі нематеріальних активів товариства, що відбулися на протязі 12 місяців звітного 2019 року детально наведені у розділі I Форми №5 „Примітки до річної фінансової звітності".

2. *Основні засоби.*

Основні засоби за їх залишковою вартістю складають:

- на початок звітного періоду – 34677 тис. грн.;
- на кінець звітного періоду – 51170 тис. грн.

На Підприємстві облік основних засобів за звітний 2019 рік вівся згідно вимог П(С)БО 7 „Основні засоби". Основні засоби в обліку відображені за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення, спорядження і виготовлення.

В товаристві основні засоби визнаються активами, якщо їх очікуваний термін корисного використання перевищує рік (або операційний цикл, за умови, що він довший за рік).

При нарахуванні амортизації щодо кожного класу основних засобів в 2019 році Підприємство використовувало прямолінійний метод нарахування, у відповідності до вимог П(С)БО 7 „Основні засоби", згідно вимог Наказу №1-ОП від "03" січня 2019 року "Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства".

Амортизація по малоцінних необоротних матеріальних активах в 2019 році нараховувалася в першому місяці їх використання в розмірі 100% /ста відсотків/ від їх вартості, у відповідності до вимог П(С)БО 7 „Основні засоби" та положень Наказу №1-ОП від "03" січня 2019 року "Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства".

Нарахований знос за 2019 рік складає:

- на початок періоду – 25498 тис. грн.;
- на кінець періоду – 24990 тис. грн.

Балансова вартість станом на 31.12.2019 року по кожній групі основних засобів становить:

(тис. грн.)

№ п/п	Група основних засобів	Первісна	Знос	Залишкова
1.	Земельні ділянки	115	0	115
2.	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	47288	9197	38091
3.	Машини та обладнання	20751	11447	9304
4.	Транспортні засоби	6150	2660	3490
1.	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	1196	1036	160
2.	Інші основні засоби	10	0	10
3.	Інші необоротні матеріальні активи	650	650	0
Всього:		**76160**	**24990**	**51170**

За 12 місяців 2019 року в Товаристві відбулося надходження та вибуття основних засобів, за первісною вартістю, відповідно: на 22028 тис. грн. (в тому числі інші необоротні матеріальні активи – 50 тис. грн.) та на 6043 тис. грн. (в тому числі інші необоротні матеріальні активи – 58 тис. грн.)

Протягом звітного періоду в Товаристві не проводилася переоцінка необоротних активів.

Основні засоби в розрізі груп та зміни у їх складі, що відбулися на протязі 12 місяців звітного 2019 року детально наведені у розділі II Форми №5 „Примітки до річної фінансової звітності".

3. *Довгострокові та поточні інвестиції.*

Станом на 31.12.2019 року в Товаристві наявні довгострокові фінансові інвестиції на суму 50 тис. грн. Підприємство володіє пакетом акцій ПАТ «Страхова компанія «Саламандра-Україна».

В балансі Товариства, станом на 01.01.2019 року та станом на 31.12.2019 року поточн фінансові інвестиції – відсутні. На протязі звітного періоду Підприємство не проводил короткострокової фінансово-інвестиційної діяльності.

4. *Запаси.*

Оцінка запасів. Облік запасів у Товаристві ведеться у відповідності до вимог П(С)БО „Запаси", на дату складання балансу вони становлять:

- на початок року – 105494 тис. грн. (в тому числі: виробничі запаси – 9713 тис. грн незавершене виробництво - 95781 тис. грн.);
- на кінець року – 184197 тис. грн. (в тому числі: виробничі запаси – 11602 тис. грн незавершене виробництво - 172594 тис. грн.; товари - 1 тис. грн.).

Виробничі запаси в Товаристві протягом звітного періоду були представлені: будівельним матеріалами, паливом та запасними частинами.

У відповідності вимог Наказу №1-ОП від "03" січня 2019 року "Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства" по Товариству протягом звітного періоду, запаси відображалися за первісною вартістю, а їх методи оцінки вибуття були наступними:

- при відпусканні запасів у виробництво – метод ФІФО;
- при відпусканні товарів у реалізацію – метод ціни продажу;
- при відпусканні запасів у реалізацію – метод ФІФО.

Вартість малоцінних швидкозношуваних предметів списується на собівартість реалізованої продукції в розмірі 100% в момент передачі зі складу в експлуатацію. Вартість переданих в експлуатацію малоцінних швидкозношуваних предметів виключається зі складу активів з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації та відповідними матеріально-відповідальними особами протягом терміну їх фактичного використання, згідно вимог Наказу №1-ОП від "03" січня 2019 року "Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства".

5. *Дебіторська заборгованість.*

Дебіторська заборгованість, визначена на дату складання балансу відповідає вимогам П(С)БО 10 „Дебіторська заборгованість". Прострочена дебіторська заборгованість за якою минув строк позовної давності за звітний 2019 рік у Товаристві відсутня.

Станом на 31.12.2019 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги склала 2896 тис. грн., за чистою реалізаційною вартістю.

Протязі звітного періоду відбулося нарахування резерву сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги на суму 2328 тис. грн., при цьому його використання з 2019 рік становило – 18 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги за 2019 рік складав:

- на початок періоду – 3218 тис. грн.;
- на кінець періоду – 5528 тис. грн.

За термінами непогашення дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги розподіляється наступним чином:

- до 12 місяців – 2896 тис. грн.;
- від 12 місяців до 36 місяців – відсутня.

Крім дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, на кінець звітного року в товаристві наявні інші заборгованості за розрахунками:

- інша поточна дебіторська заборгованість становить – 4759 тис. грн.; за термінами непогашення вона класифікується наступним чином:
  - до 12 місяців – 4759 тис. грн.;
  - від 12 місяців до 36 місяців – відсутня.
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 18 тис. грн.

6. *Грошові кошти та їх еквіваленти.*

На дату складання балансу:

- в касі – 0 тис. грн.;
- грошові кошти в дорозі – 0 тис. грн. (відсутні);
- на поточних рахунках – 4116 тис. грн.;
- інші банківські рахунки (акредитиви, чекові книжки, тощо) – 0 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року ніяких обмежень, щодо використання грошових коштів, в Товаристві не існує.

7. *Витрати майбутніх періодів*

Витрати майбутніх періодів на початок звітного періоду становили 92 тис. грн., а на кінець – 142 тис. грн. (витрати на підготовку до виробництва в сезон; витрати, пов'язані з освоєнням нових виробництв та агрегатів; передплата на періодичні та довідкові видання; та інші).

8. *Інші оборотні активи*

Інші оборотні активи на початок 2019 року становили 20051 тис. грн., а на кінець звітного періоду – 32221 тис. грн. (податкові зобов'язання по податку на додану вартість; податковий кредит по податку на додану вартість; та інші).

Пасив

1. *Власний капітал.*

Власний капітал товариства становить:

- на початок звітного періоду – 11955 тис. грн.;
- на початок звітного періоду (скоригований) – 11955 тис. грн.;
- на кінець звітного періоду – 12475 тис. грн.

Статутний капітал товариства складає 3 650 000,00 грн.

За 2019 рік власний капітал товариства збільшився на 520 тис. грн. Структура власного капіталу та зміни у його складі, що відбувалися на протязі 12 місяців звітного 2019 року детально викладені у Примітках до Форми №4 „Звіт про власний капітал" і безпосередньо наводяться у самій Формі №4 „Звіт про власний капітал".

2. *Довгострокові зобов'язання.*

Довгострокові зобов'язання у балансі відсутні, так як товариство не залучало банківські кредитні ресурси на довгостроковій основі для здійснені своєї фінансово-господарської діяльності

Станом на 31.12.2019 року відстрочені податкові зобов'язання в балансі товариства – відсутні.

3. *Довгострокові забезпечення.*

За звітний період довгострокові забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань складали:

- на початок періоду – 3660 тис. грн.;
- на кінець періоду – 4690 тис. грн.

Протягом 2019 року на Підприємстві проводилося створення (нарахування) та використання забезпечень наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань, відповідно: 1677 тис. грн. та 647 тис. грн.

4. *Поточні зобов'язання.*

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019 року по Товариству складає: 8722 тис. грн.; за звітний рік заборгованість зменшилася на 3232 тис. грн.

Зміни в заборгованості по поточним зобов'язанням за звітний 2019 рік наведені нижче:

- з одержаних авансів з 120800 тис. грн. до 192063 тис. грн. – збільшення;
- по векселях виданих з 881 тис. грн. до 881 тис. грн. (пролонгація на новий термін);
- зі страхування з 38 тис. грн. до 173 тис. грн. – збільшення;
- по оплаті праці з 310 тис. грн. до 814 тис. грн. – збільшення;
- за розрахунками з учасниками Товариства з 92 тис. грн. до 86 тис. грн. – зменшення;
- з розрахунками бюджетом з 1129 тис. грн. до 1064 тис. грн. – зменшення;
- інші з 111800 тис. грн. до 132676 тис. грн. – збільшення.

5. *Поточні забезпечення.*

Протязі звітного періоду відбулося створення (нарахування) поточних забезпечень на виплату відпусток працівникам на суму 3254 тис. грн., при цьому їх використання за 2019 рік склало – 3373 тис. грн.

Поточні забезпечення на виплату відпусток працівникам Товариства за 2019 рік складали:

- на початок періоду – 2891 тис. грн.;
- на кінець періоду – 2772 тис. грн.

Генеральний директор
ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ **Шандиба Сергій Анатолійович**
(підпис) (ПІБ)

Головний бухгалтер
ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ **Каришена Олена Анатоліївна**
(підпис) (ПІБ)

М. П.

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2019	12	31
за ЄДРПОУ	01377190		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛТАВТРАНСБУД"

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	46364	92157
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(42002)	(78975)
Валовий: прибуток	2090	4362	13182
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	22369	6459
Адміністративні витрати	2130	(7479)	(6758)
Витрати на збут	2150	(542)	(732)
Інші операційні витрати	2180	(15978)	(6733)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	2732	5418
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	734
Інші доходи	2240	33	7
Фінансові витрати	2250	(1028)	(5845)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(202)	(7)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	1535	307
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-964	-198
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	**2350**	**571**	**109**
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**	**571**	**109**

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	97155	55618
Витрати на оплату праці	2505	31278	22804
Відрахування на соціальні заходи	2510	6577	4714
Амортизація	2515	2841	2664
Інші операційні витрати	2520	11779	7398
Разом	2550	149630	93198

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	--	--

Генеральний директор
ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ **Шандиба Сергій Анатолійович**
(підпис) (ПІБ)

Головний бухгалтер
ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ **Каришена Олена Анатоліївна**
(підпис) (ПІБ)

М. П.

Примітки до фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД» за 2019 рік

Фінансова звітність Товариства з додатковою відповідальністю "Полтавтрансбуд" за звітний 2019 рік підготовлена у відповідності до методичних рекомендацій Міністерства фінансів України. Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться з дотриманням вимог національних положень стандартів бухгалтерського обліку /НП(С)БО/ та Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", зі змінами та доповненнями.

Фінансова звітність складена станом на 31.12.2019 року – звітний період з 01.01.2019 року по 31.12.2019 року (порівняльний період за 2018-2019 р. р.). Підготовка звітності за 12-місяців 2019 року проводилася у національній валюті – гривні.

Фінансові результати Товариства з додатковою відповідальністю "Полтавтрансбуд" за 2019 рік відображено згідно вимог НП(С)БО 1 „Загальні вимоги до фінансової звітності" та побудовані на реальних даних бухгалтерського обліку, який ведеться у відповідності до прийнятих на даний час НП(С)БО, обраної та впровадженої облікової політики підприємства.

При складанні річної фінансової звітності товариство не застосовувало вимоги НП(С)БО 17 „Податок на прибуток".

У звітному періоду в Товаристві прийнятий і впроваджений Наказ №1-ОП від "05" січня 2019 року "Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства".

Критерії та період визнання доходу в товаристві за звітний рік відповідають вимогам НП(С)БО 15 „Дохід". Формування собівартості реалізованих послуг на підприємстві здійснюється з дотриманням положень НП(С)БО 16 „Витрати".

За 2019 рік підприємством виконано робіт, надано послуг та виготовило продукції на суму 46364 тис. грн. У порівнянні з попереднім 2018 роком дохід від виконаних робіт, наданих послуг та виготовлення продукції по товариству зменшився майже в 2 рази; зменшення в абсолютному значені складає 45793 тис. грн.

При цьому собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 12 місяців 2019 року становить: 42002 тис. грн.; адміністративні витрати – 7479 тис. грн.; витрати на збут – 542 тис. грн.; інші операційні доходи – 22369 тис. грн. (в тому числі: 2827 тис. грн. від операційної оренди активів; 14890 тис. грн. від реалізації інших оборотних активів; 42 тис. грн. від утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення; 4610 тис. грн. від інших операційних доходів) та інші операційні витрати – 15978 тис. грн. (в тому числі: 1747 тис. грн. від операційної оренди активів; 10748 тис. грн. від реалізації інших оборотних активів; 40 тис. грн. від утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення; 2328 тис. грн. від відрахувань до резерву сумнівних боргів; 1069 тис. грн. від інших операційних витрат).

Фінансові витрати, які безпосередньо пов'язані із не операційною (звичайною) діяльністю підприємства за 2019 рік складають: 1028 тис. грн. (704 тис. грн. від обслуговування короткотермінових позик; 324 тис. грн. від інших фінансових витрат).

Інші доходи та інші витрати за звітний 2019 рік склали, відповідно: 33 тис. грн. і 202 тис. грн. (в тому числі: 201 тис. грн. від списання необоротних активів).

Прибуток від звичайної діяльності до оподаткування за звітний рік складає 1535 тис. грн., податок на прибуток від звичайної діяльності – 964 тис. грн.

В результаті фінансово-господарської діяльності товариства у звітному фінансовому 2019 році було отримано чистий прибуток на суму 571 тис. грн.

Генеральний директор
ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ **Шандиба Сергій Анатолійович**
(підпис) (ПІБ)

Головний бухгалтер
ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ **Каришена Олена Анатоліївна**
(підпис) (ПІБ)

М. П.

Підприємство ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛТАВТРАНСБУД"

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

Коди		
2019	12	31
01377190		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	14653	4048
Повернення податків і зборів	3005	67	13
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	364	376
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	152931	141826
Надходження від повернення авансів	3020	3729	1019
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	56	54
Надходження від операційної оренди	3040	3420	749
Інші надходження	3095	5352	88
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(53541)	(92326)
Праці	3105	(24693)	(22802)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6602)	(6846)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(18685)	(16743)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(460)	(1685)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(9572)	(6881)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(8653)	(8177)
Витрачання на оплату авансів	3135	(69567)	(16090)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3390)	(2532)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(297)	(486)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(82)	(51)
Інші витрачання	3190	(1813)	(816)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**1902**	**-10519**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	--	--
необоротних активів	3205	1803	--
Надходження від отриманих: відсотків	3215	--	378
дивідендів	3220	134	269
Надходження від деривативів	3225	--	--
Надходження від погашення позик	3230	114	5870
Інші надходження	3250	20	--
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(19282)	(628)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Витрачання на надання позик	3275	(279)	(5932)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**-17490**	**-43**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	28772	9074
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	7978	346
Сплату дивідендів	3355	(50)	(1877)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1427)	(222)
Інші платежі	3390	(3)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	**19314**	**6629**
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**3726**	**-3933**
Залишок коштів на початок року	3405	390	4323
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	**3415**	**4116**	**390**

Генеральний директор
ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» (підпис) **Шандиба Сергій Анатолійович** (ПІБ)

Головний бухгалтер
ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» (підпис) **Каришена Олена Анатоліївна** (ПІБ)

М. П.

Примітки до звіту про рух грошових коштів ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД» за 2019 рік

Залишок грошових коштів становить:

- станом на 01.01.2019 року – 390 тис. грн.;
- станом на 31.12.2019 року – 4116 тис. грн.

Чистий рух коштів за звітний 2019 рік склав: +3726 тис. грн., а саме:

1) від операційної діяльності: +1902 тис. грн.;
2) від інвестиційної діяльності: -17490 тис. грн.;
3) від фінансової діяльності: +19314 тис. грн.

Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності по товариству за 2019 рік визначався за сумою надходжень від операційної діяльності та сумою витрачання на операційну діяльність грошових коштів за даними записів їх руху на рахунках бухгалтерського обліку:

- надходження грошових коштів – 180572 тис. грн.;
- витрачання грошових коштів – 178670 тис. грн.

Рух грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності по товариству за 2019 рік визначався на основі аналізу змін по необоротним активам в бухгалтерському обліку:

- надходження грошових коштів – 2071 тис. грн.;
- витрачання грошових коштів – 19561 тис. грн.

Не грошові операції, щодо необоротних активів товариства до розрахунку руху грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності за 20197 рік – не включалися.

Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності по товариству за 2019 рік визначався на основі змін у стаття, пов'язаних з фінансовою діяльністю, у розділах балансу: «Довгострокові зобов'язання» і «Поточні зобов'язання» («Короткострокові кредити банків», «Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями», «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками», «Інші поточні зобов'язання», тощо) за даними бухгалтерського обліку:

- надходження грошових коштів – 28772 тис. грн.;
- витрачання грошових коштів – 9458 тис. грн.

Грошові кошти станом на 31.12.2019 року становлять 4846 тис. грн., а саме:

- в касі – 0 тис. грн. (відсутні);
- грошові кошти в дорозі – 0 тис. грн. (відсутні);
- на поточних рахунках – 4116 тис. грн.;
- інші банківські рахунки (акредитиви, чекові книжки, тощо) – 0 тис. грн. (відсутні).

Станом на 31.12.2019 року ніяких обмежень, щодо використання грошових коштів, які знаходяться на поточних рахунках товариства не існує.

Генеральний директор
ТДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ **Шандиба Сергій Анатолійович**
(підпис) (ПІБ)

Головний бухгалтер
ТДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ **Каришена Олена Анатоліївна**
(підпис) (ПІБ)

М. П.

Коди		
2019	12	31
01377190		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛТАВТРАНСБУД"

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

Звіт про власний капітал за 2019 рік

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**	**3650**	**--**	**--**	**541**	**7764**	**--**	**--**	**11955**
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**3650**	**--**	**--**	**541**	**7764**	**--**	**--**	**11955**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	571	--	--	571
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	-50	--	--	-50
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	5	-5	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	-1	--	--	-1
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	5	515	--	--	520
Залишок на кінець року	**4300**	**3650**	**--**	**--**	**546**	**8279**	**--**	**--**	**12475**

Генеральний директор
ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» (підпис) **Шандиба Сергій Анатолійович** (ПІБ)

Головний бухгалтер
ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» (підпис) **Каришена Олена Анатоліївна** (ПІБ)

М. П.

Примітки до звіту про власний капітал ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД» за 2019 рік

Власний капітал товариства становить:

- на початок звітного періоду – 11955 тис. грн.;
- на початок звітного періоду (скоригований) – 11955 тис. грн.;
- на кінець звітного періоду – 12475 тис. грн.

За 2019 рік власний капітал товариства збільшився на 520 тис. грн. за рахунок наступних змін:

- прибуткової діяльності товариства у звітному періоді (+571 тис. грн.);
- виплати дивідендів учасникам, згідно рішення загальних зборів учасників Товариства (-50 тис. грн.);
- відрахування від чистого прибутку до резервного капіталу (+5 тис. грн.);
- зменшення нерозподіленого прибутку, у зв'язку із відрахування до резервного капіталу (-5 тис. грн.);
- коригування по нерозподіленого прибутку, які проведені на кінець звітного періоду (-1тис. грн.).

Нерозподілений прибуток складає:

- на початок звітного періоду: +7764 тис. грн. (отриманий за попередні звітні періоди);
- на кінець звітного періоду: +8279 тис. грн. (прибуток звітного 2019 року – 571 тис. грн.).

Статутний капітал товариства складає 3 650 000,00 грн. Зареєстрований статутний капітал сформовано в повній мірі; неоплачений капітал станом на 31.12.2019 року по Товариству відсутній.

Товариство – є правонаступником ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВТРАНСБУД» (код ЄДРПОУ: 01377190).

Станом на 31.12.2019 року державна частка у статутному капіталі Товариства – відсутня.

Аналітичний облік статутного капіталу ведеться по балансовому рахунку 40 „Статутний капітал" без порушень.

Станом на 31.12.2019 року Шандиба Сергій Анатолійович не являється учасником Товариства з додатковою відповідальністю "Полтавтрансбуд".

Протягом звітного 2019 року розмір зареєстрованого статутного капіталу Товариства не змінювався, а відбувалися лише зміни в розмірі відсоткових часток учасників Товариства в зареєстрованому капіталі та в кількісному їх складі.

Розподіл часток в зареєстрованому капіталі між учасниками Товариства станом на 01.01.2019 року та станом на 31.12.2019 року є наступним:

- на 01.01.2019 року:

Склад учасників Товариства	*Код*	*Вартість частки (грн.)*	*Відсоток в зареєстрованому статутному капіталі (%)*
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОЛТАВТРАНСБУД"	34204745	368 450,40	10,0945
Авраменко Анатолій Петрович	X	39 816,83	1,0909
Гарич Катерина Яківна	X	4 971,54	0,1362
Гордієнко Юрій Вікторович	X	1 892,15	0,0518
Дерикон Анатолій Миколайович	X	4 266,62	0,1169
Забережний Володимир Миколайович	X	2 300,26	0,0630
Кличко Іван Васильович	X	2 263,18	0,0621
Лендирь Олександр Андрійович	X	334 658,76	9,1687
Лендир Олексій Михайлович	X	1 571 347,64	43,0506
Малиренко Валерій Іванович	X	1 077 866,74	29,5306
Мамченко Микола Петрович	X	2 671,27	0,0732
Савченко Лідія Омелянівна	X	4 897,34	0,1342
Сердюк Тетяна Вікторівна	X	185727,78	5,0884
Слуцький Костянтин Григорович	X	4 934,44	0,1352
Сібір Катерина Ільїчна	X	4 118,22	0,1128
Тарасенко Андрій Євгенович	X	39 816,83	1,0909
	Всього:	**3 650 000,00**	**100,00**

- на 31.12.2019 року:

Склад учасників Товариства	*Код*	*Вартість частки (грн.)*	*Відсоток в зареєстрованому статутному капіталі (%)*
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ПОЛТАВТРАНСБУД" (34204745)	34204745	368 450,40	10,0945
Гарич Катерина Яківна	X	4 971,54	0,1362
Гордієнко Юрій Вікторович	X	1 892,15	0,0518
Забережний Володимир Миколайович	X	2 300,26	0,0630
Кличко Іван Васильович	X	2 263,18	0,0620
Мазуренко Валерій Іванович	X	1 077 866,74	29,5306
Мойсеенко Микола Петрович	X	2 671,27	0,0732
Сидоренко Лідія Омелянівна	X	4 897,34	0,1342
Сердюк Тетяна Вікторівна	X	222 227,78	6,0884
Сібір Катерина Ільїчна	X	4 118,22	0,1128
Слуцький Костянтин Григорович	X	4 934,44	0,1352
Тарасенко Андрій Євгенович	X	3 316,83	0,0909
Терещук Наталія Олексіївна	X	785 673,82	21,5253
Трибрат Олена Олексіївна	X	785 673,82	21,5253
Хитрійов Дмитро Миколайович	X	19 908,42	0,5454
Хитрійов Дмитро Олександрович	X	19 908,41	0,5454
Шандиба Світлана Миколаївна	X	334 658,76	9,1687
Шандиба Інна Олександрівна	X	4 266,62	0,1169
	Всього:	**3 650 000,00**	**100,00**

Протягом звітного періоду б удь-які привілеї або обмеження щодо вище вказаних часток в зареєстрованому статутному капіталі Товариства – не існує.

Кожний із учасників Товариства має однакові права стосовно своєї частки в зареєстрованому статутному капіталі.

Генеральний директор
ТДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ **Шандиба Сергій Анатолійович**
(підпис) (ПІБ)

Головний бухгалтер
ТДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ **Каришена Олена Анатоліївна**
(підпис) (ПІБ)

М. П.

Підприємство ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛТАВТРАНСБУД"

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	Коди		
	2018	12	31
	01377190		

Звіт про власний капітал за 2018 рік

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**	**3650**	**--**	**--**	**1**	**10688**	**--**	**--**	**14339**
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	-493	--	--	-493
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**3650**	**--**	**--**	**1**	**10195**	**--**	**--**	**13846**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	109	--	--	109
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	-2000	--	--	-2000
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	540	-540	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	540	-2431	--	--	-1891
Залишок на кінець року	**4300**	**3650**	**--**	**--**	**541**	**7764**	**--**	**--**	**11955**

Генеральний директор
ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ **Шандиба Сергій Анатолійович**
(підпис) (ПІБ)

Головний бухгалтер
ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ **Каришена Олена Анатоліївна**
(підпис) (ПІБ)

М. П. ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛТАВТРАНСБУД» 01377190 УКРАЇНА, м. ПОЛТАВА

Підприємство ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОЛТАВТРАНСБУД"
Територія ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ
Орган державного управління НЕ ВИЗНАЧЕНО
Організаційно-правова форма господарювання ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Вид економічної діяльності БУДІВНИЦТВО ЖИТЛОВИХ І НЕЖИТЛОВИХ БУДІВЕЛЬ
Одиниця виміру: тис. грн.

	КОДИ		
Дата /рік, місяць, число/	2019	12	31
за ЄДРПОУ	01377190		
за КОАТУУ	5310100000		
за СПОДУ	0		
за КОПФГ	250		
за КВЕД	41.20		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
За 2019 рік

Форма N 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	435	143	-	-	-	-	-	29	-	-	-	435	172
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	222	144	14	-	-	2	2	20	-	-	-	234	162
Разом	080	**657**	**287**	**14**	-	-	**2**	**2**	**49**	-	-	-	**669**	**334**
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З 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) -
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		На кінець року	Переоцінка (дооцінка + уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік (переоцінка) вартості		Залишок на кінець року		З них вилучені з фінансової оренди		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	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	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	28877	8435	18415	-	-	4	1	763	-	-	-	47288	9197	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	21382	12251	3528	-	-	4159	1917	1113	-	-	-	20751	11447	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	7804	3048	-	-	-	1654	1156	768	-	-	-	6150	2660	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1339	1106	25	-	-	168	168	98	-	-	-	1196	1036	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	658	658	50	-	-	58	58	50	-	-	-	650	650	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250				-	-				-	-	-			-	-	-	-
Разом	260	60175	25498	22028	-	-	6043	3300	2792	-	-	-	76160	24990	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів (262) -

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) (263) -

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів (264) -

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів (2641) -

З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу (265) -

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (2651) -

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266) -

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду (267) -

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268) -

З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269) -

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															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	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	28877	8435	18415	-	-	4	1	763	-	-	-	47288	9197	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	21382	12251	3528	-	-	4159	1917	1113	-	-	-	20751	11447	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	7804	3048	-	-	-	1654	1156	768	-	-	-	6150	2660	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1339	1106	25	-	-	168	168	98	-	-	-	1196	1036	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	658	658	50	-	-	58	58	50	-	-	-	650	650	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250				-	-				-	-	-			-	-	-	-
Разом	260	60175	25498	22028	-	-	6043	3300	2792	-	-	-	76160	24990	-	-	-	-

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	56188	75106
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	21059	65
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	55	8
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	14	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	77316	75179

Рядок 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в: асоційовані підприємства	350	-	-	-
спільні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Інші фінансові інвестиції в: частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	50	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	50	-

Рядок 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) 50

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

Рядок 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
Інші операційні доходи і витрати Операційна оренда активів	440	2827	1747
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	14890	10748
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	42	40
Інші операційні доходи і витрати	490	4610	3397
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	2328
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в: асоційовані підприємства	500	-	-
спільні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
Інші фінансові доходи і витрати. Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	704
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	324
Інші доходи і витрати. Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Дохід від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Операційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	201
Інші доходи і витрати	630	33	1

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) операціями з пов'язаними сторонами (632) - %

Рядки 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	4116
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	4116

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано 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	2891	3254	-	3373	-	-	2772
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	3660	1677	-	647	-	-	4690
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	3218	2328	-	18	-	-	5528
Разом	780	9769	7259	-	4038	-	-	12990

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	-	-	-
Покупні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	335	-	-
Тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	10697	-	-
Запасні частини	850	532	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	38	-	-
Незавершене виробництво	890	172594	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	1	-	-
Разом	920	184197	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
перебувають на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

Відповідно до вимог 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	2896	2896	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	4759	4759	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Вилучено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Покрито заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач 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:		-
авансів замовників	1120	-
затримання замовникам	1130	-
авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	964
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	964
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	964
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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2841
Використано за рік - усього	1310	22042
у тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	22028
техніки та обладнання	1313	3528
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	14
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) -

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) -

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

Генеральний директор ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ (підпис) **Шандиба Сергій Анатолійович** (П.І.Б)

Головний бухгалтер ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ (підпис) **Каришена Олена Анатоліївна** (П.І.Б)

М. П.

Ідентифікаційний код 01377190

Підприємство ТЗДВ «Полтавтрансбуд»

Місцезнаходження 36022, м. Полтава, вул. Старий Поділ, 4

Звіт про управління

1. Товариство з додатковою відповідальністю «Полтавтрансбуд» є юридичною особою; створене відповідно до Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Закону України «Про господарські товариства» та інших нормативно-правових актів України, діє на підставі статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів товариства (протокол №4 від 12 вересня 2019р.)

Місцезнаходження Товариства: 36022, м. Полтава, вул. Старий Поділ, 4

Організаціна структура ТЗДВ «Полтавтрансбуд» додається.

Основною метою діяльності Товариства відповідно до статуту є одержання прибутку та наступного його розподілу між Учасниками, а також задоволення потреб населення у продукції (товарах), роботах та послугах і реалізації на основі одержаного прибутку інтересів Учасників Товариства.

- виконання будівельно-монтажних, ремонтних, проектно-пошукових, пусконалагоджувальних робіт;
- загальне будівництво будівель (нові роботи, роботи з заміни, реконструкції та відновлення);
- будівництво та монтаж інженерних і транспортних мереж;
- будівництво житлових будинків, інженерних мереж та споруд житлового комплексу і благоустрою населенних пунктів, а також їх експлуатація;
- будівництво промислових об'єктів та об'єктів соціально-побутового призначення
- виробництво та реалізація будівельних матеріалів, конструкцій, деталей та виробів для житлового, промислового та іншого будівництва;
- інше

2. Всього дохід підприємства у 2019 р. складає 68767 тис.грн.
в т.ч.
- чистий дохід від реалізації продукцій у 2019 р. складає 46364 тис грн
- інші операційні доходи – 22369 тис.грн.
- інші доходи – 33 тис. грн.

Всього витрати – 67231 тис. грн.
в т.ч.
- собівартість реалізованої продукції – 42002 тис.грн.
- адміністративні витрати – 7479 тис.грн.
- витрати на збут - 542 тис.грн.
- інші операційні витрати - 15978 тис.грн.
- фінансові витрати - 1028 тис.грн.
- інші витрати - 202 тис.грн.

Прибуток до оподаткування – 1535 тис.грн.
Нараховано податок на прибуток – 964 тис. грн.

Таким чином за 2019 рік підприємство отримало чистий прибуток у сумі 571 тис. грн.

Елементи операційних витрат:
- матеріальні затрати – 97155 тис. грн.
- витрати на оплату праці – 31278 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи - 6577 тис. грн.
- амортизація - 2841 тис. грн.
- інші операційні витрати – 11779 тис. грн.

Загальна вартість необоротних активів на кінець звітного періоду – 128067 тис. грн.
Загальна вартість оборотних активів на кінець звітного періоду – 224412 тис. грн.
Власний капітал на кінець звітного періоду – 12475 тис. грн.
Поточні зобов'язання і забезпечення на кінець звітного періоду – 340004 тис. грн.

Підприємство має на своєму балансі промислову базу по виготовленню будівельних конструкцій та матеріалов. В звітному періоді було випущено продукції на 14781 тис. грн., яка була використана на будівництві об'єктів.

3. Екологічні аспекти.

Підприємство відноситься до будівельної галузі народного господарства, що забезпечує зведення житлових, громадських і виробничих будівель і споруд.

Завдання та конструктивні програмні дії з охорони навколишнього середовища є невід'ємною складовою під час проектування будівель і споруд.

При освоєнні будівельних майданчиків підприємством розробляються заходи щодо збереження родючого шару грунту і рослинного покриву.

Будівництво супроводжується утворенням будівельних відходів, а саме: металу, цементу, цегли, бетону. Враховуючи значні затрати при закупівлі будівельних матеріалів, на підприємстві мінімізуються відходи. Відходи металу, які не можливо використати передаються підприємствам що проводять утилізацію. Відходи бетону, цегли використовуються для упорядкування тимчасових доріг та тротуарів. На поводження з відходами у 2019 р. було оплачено 113,0 тис.грн.

4. Для забезпечення здорових і безпечних умов праці на підприємстві функціонує система управління охороною праці (СУОП). Метою управління охороною праці є збереження здоров'я і працездатності людини в процесі праці, поліпшення виробничого побуту, попередження травматизму і профзахворювання.

Об'єктом управління охороною праці є діяльність структурних підрозділів, функціональних служб і всього колективу підприємства по забезпеченню здорових і безпечних умов праці на робочих місцях, виробничих ділянках і підприємстві в цілому.

Для забезпечення ефективної дії системи управління охороною праці на підприємстві та сприяння удосконаленню діяльності у цьому напрямку кожного структурного підрозділу і кожного працівника на підприємстві створена служба охорони праці.

Враховуючи стан травматизму в будівельній галузі на підприємстві особлива увага приділяється навчанню працівників безпечним методам виконання виробничих завдань. Відповідно до НПАОП 0.00-4.12-05 «Типове положення про порядок проведення навчання і перевірки знань з питань охорони праці». Усі працівники при прийнятті на роботу, а також в процесі роботи проходять на підприємстві навчання і інструктажі з питань охорони праці, надання першої медичної допомоги, правил поведінки при виникненні аварій, згідно з типовим положенням.

У звітному періоді було витрачено 323,2 тис. грн. на охорону праці, в тому числі на спецодяг – 228,0 тис.грн.

Середня кількість працівників за 2019 р склала 260 чол

На керівник посадах підприємства посідає 1 жінка.

5. Фінансові інвестиції. Підприємство станом на кінець 2019 року має в наявності довгострокові фінансові інвестиції на суму 50 000,00 гривень.

Товариство володіє часткою у статутному капіталі іншої юридичної особи (пакет акцій ПАТ «Страхова компанія «Саламандра-Україна»).

6. Вищим органом Товариства являються – Загальні збори учасників (Статут Товариства від 23.02.2019 р. та Статут Товариства від 12.09.2019 р.).

Виконавчим органом Товариства, що здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства, і є підзвітним Загальним зборам учасників Товариства, є Дирекція Товариства. Дирекцію очолює Генеральний директор.

Керівництво роботою Дирекції здійснює Генеральний директор Товариства, який вправі без довіреності діяти від імені Товариства у відносинах з підприємствами, організаціями, державними і громадськими органами й організаціями, іншими юридичними та фізичними особами.

Для контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства обирається Ревізор Товариства, який проводить перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

Повноваження Ревізора Товариства у звітному періоді були дійсні по 11 вересня 2019 року.

Протоколом Загальних зборів учасників Товариства №4 від 12 вересня 2019 року було прийнято рішення про припинення повноважень Ревізора Товариства, з 12 вересня 2019 року, в зв'язку з тим, що за змістом Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», а також інших законодавчих актів серед органів Товариства відсутній такий орган як ревізор (Статут Товариства затверджений в новій редакції).

7. Ризики. До основних ризиків в діяльності Товариства протягом звітного 2019 року можна віднести економічні та законодавчі проблеми в державі, виплата штрафних санкцій за порушення договірних зобов'язань, тощо.

Істотними проблемами, що впливають на діяльність Товариства також є фінансово-економічні проблеми, а саме: інфляційні процеси – підвищення цін на енергоресурси, товарно-матеріальні цінності, стрімке підвищення вартості комунальних послуг (опалення, електроенергію, водопостачання електроенергію, паливно-мастильні матеріали), подорожчання позичкових ресурсів, а також система оподаткування.

В звітному 2019 році завдання та політика Товариства щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів:

- ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства.

Процес ідентифікації окремих видів фінансових ризиків передбачає виділення систематичних та несистематичних видів ризиків, що характерні для господарської діяльності підприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства;

- оцінка широти і достовірності інформації, необхідної для визначення рівня фінансових ризиків;
- визначення розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків.

Розмір можливих фінансових втрат визначається характером здійснюваних фінансових операцій, обсягом задіяних в них активів (капіталу) та максимальним рівнем амплітуди коливання доходів при відповідних видах фінансових ризиків, визначенням розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків.

Основні характеристики систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства.

Станом на 31 грудня 2019 року, спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);

2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);

3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством.

Метою управління ризиками в Товаристві є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Наражання на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Станом на 31 грудня 2019 року в Товаристві не створено служби з внутрішнього контролю та управління ризиками. Створення служби внутрішнього аудиту (внутрішнього аудиторського комітету), також не передбачено внутрішніми документами Товариства.

Генеральний директор, члени Дирекції та менеджмент Товариства в звітному періоді приймали рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання, досвід та застосовуючи наявні ресурси.

Товариство в звітному 2019 році здійснювало такі заходи щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва: постійне підвищення кваліфікації працівників підприємства, захист прав та інтересів підприємства згідно норм чинного законодавства, в тому числі і шляхом звернення до суду, вжиття підприємством максимальних дій для унеможливлення невиконання договірних зобов'язань, отримання підприємством необхідних дозволів та ліцензій, отримання яких передбачено діючим законодавством, вчасна сплата до бюджету податків та здійснення всіх інших необхідних платежів, також підприємство спрямовує частину свого прибутку на розширення виробництва.

8. Дослідження та іновації. В 2018-2019 р. р. Товариство для власних потреб проводило власні маркетингові дослідження ринку на якому працює, а також здійснювало моніторинг різних аспектів діяльності вітчизняних підприємств-конкурентів.

Також, Товариство, як одне з найбільших будівельних підприємств у Полтавському регіоні, яке здатне забезпечити будівництво та введення в експлуатацію об’єктів житлового, виробничого і соціального призначення – проводить постійно вдосконалення своїх виробничих процесів.

В звітному періоді Товариство плідно співпрацювало з Полтавським Національним технічним університетом імені Юрія Кондратюка, щодо вдосконалення виробничих процесів, а особливо у питаннях запровадження новітніх технологій у сфері влаштування фундаментів.

9. Вірогідні перспективи подальшого розвитку Товариства. Товариство планує здійснювати господарську діяльність відповідно до мети та предмету діяльності, визначених Статутом Товариства, а також основних напрямків діяльності, затверджених рішенням загальних зборів учасників Товариства.

Перспективність подальшого розвитку Товариства залежить від прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища, а саме: ефективної фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм тощо.

Перспективні плани розвитку Товариства – маючи потужну історію та досягнення Товариство впевнено крокує вперед. На даний час підприємство має прекрасний професіональний колектив, який здатний вирішувати будь-які поставлені завдання різної складності. В розробці під забудову десятки будівельних майданчиків загальною площею житла більше ніж 300 тисяч квадратних метрів. Така програма забезпечить підприємство стабільною роботою більше ніж на 15 років.

Прогнози та плани – це перш за все, вдосконалення технологій будівництва та підвищення якості.

Також, приділення більше уваги будівництву житлових будинків з цегли, що є однією з переваг Товариства в Полтавській області. Дана технологія дорожча за каркасно-монолітне будівництво, але люди все більше розуміються на перевагах екологічного будівництва та вибирають житло в цегляних будинках.

На підприємстві постійно ведеться робота в напрямку удосконалення надійності, якості, довговічності об'єктів Товариства з додатковою відповідальністю "Полтавтрансбуд".

На жаль, в існуючих умовах господарювання, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани.

Даний Звіт керівництва Товариства з додатковою відповідальністю "Полтавтрансбуд" за 2019 рік підготовлено у відповідності до вимог п.7 статті 11 розділу 4 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», вимог Міністерства фінансів України (зокрема, Наказу Міністерства фінансів України від 07 грудня 2018 року №982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління» /зі змінами та доповненнями/) і він відповідає вимогам щодо до складання скороченого звіту керівництва по Товариству, яке відноситься до категорії – середніх підприємств (згідно законодавчо встановленого критерію визначення).

Генеральний директор
ТЗДВ «ПОЛТАВТРАНСБУД» _____ **Шандиба С. А.**

М. П.

Адреса: *36022, Україна, Полтавська область, м. Полтава, вул. Старий Поділ, буд. 4*

Дата: 27 лютого 2020 року

Пронумеровано, прошито та скріплено відбитком печатки 44 (сорок чотири) аркуші

Директор АФ «Н-АУДИТ» ТОВ

_____ ***Т. М. Давиденко***

(підпис)

М. П. ***30 грудня 2020 року***