

2021

Учасникам та керівництву
ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА»
Ідентифікаційний код юридичної особи 24939503

Вул. Довженка, буд.33 м.Козятин

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо аудиту річної фінансової звітності

станом на 31.12.2020 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Думка

Незалежною аудиторською фірмою Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «СТОЛИЦЯ-АУДИТ» проведено аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА» станом на 31.12.2020 року та за рік, що закінчився на вказану дату.

Дані про товариство, фінансова звітність якого пройшла аудит

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА»
Скорочене найменування	ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА»
Код за ЄДРПОУ	24939503
Місцезнаходження	Вулиця Довженка, будинок 33, м.Козятин, Вінницька область, 22100
Місце проведення державної реєстрації	Оболонська Районна в м.Києві Державна адміністрація
Дата проведення державної реєстрації	14.08.2008 року
Основні види діяльності	10.13 – Виробництво м'ясних продуктів

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА»**, код за ЄДРПОУ 24939503 (надалі за текстом «Товариство»), що складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, та приміток до фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі *Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності* нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з *Кодексом етики професійних бухгалтерів* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та *Кодексу РМСЕБ*. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

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

Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати у нашому звіті.

Інші питання

Ми отримали запевнення від управлінського персоналу Товариства, що події після звітної дати щодо оголошення пандемії COVID- 19, викликані поширенням вірусу SARS-CoV-2 у світовому масштабі та запровадженням у зв'язку з цим урядом України обмежувальних карантинних заходів не є такими, що мають суттєвий вплив на діяльність і розвиток Товариства, не є такими, що спричиняють будь-які невизначеності щодо безперервності діяльності Товариства, і не потребують коригування або розкриття у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 року, та приміток до неї. Згідно листа-запевнення, структура попиту на готову продукцію, що виробляється не змінилася, структура доходів і витрат суттєво не змінилася, нові зобов'язання, позики або гарантії відсутні, суттєва зміна справедливої вартості активів не здійснювалась.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2020 рік (в частині тільки фінансових показників, як для середнього підприємства), складеного у відповідності до Методичних рекомендацій зі складання Звіту про управління, затвердженого наказом Міністерством Фінансів України від 07.12.2018 № 982 , але не є фінансовою звітністю та нашим 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 ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли 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 всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі 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, виявлені під час аудиту, 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 їх про всі стосунки та 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. Ми описуємо суттєві питання в своєму звіті аудитора окрім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО АКТИВІВ ТА ЗАБОВ'ЯЗАНЬ ПІДПРИЄМСТВА

1. АКТИВИ ПІДПРИЄМСТВА

АУДИТ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ

Облік основних засобів Підприємства ведеться відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку «Основні засоби» та Облікової політики підприємства.

За даними фінансової звітності Підприємства станом на 31.12.2020 року на балансі обліковувалися основні засоби та інші необоротні матеріальні активи, дані щодо яких наведені в таблиці:

Дані щодо вартості основних засобів підприємства (грн.)

Номер	Рахунок	Сальдо по Д-ту на 01.01.20 р. (первісна вартість)	Сальдо по Д-ту на 31.12.20 р. (первісна вартість)
	Назва		
10	Основні засоби	51 015 814,64	53 938 212,04
101	Земельні ділянки	-	-
103	Будівлі та споруди	11 712 598,71	13 546 754,80
104	Машини та обладнання	35 737 259,85	36 732 078,36
105	Транспортні засоби	1 342 447,44	1 342 447,44
106	Інструменти, прилади та інвентар	2 223 508,64	2 316 931,44
109	Інші основні засоби	-	-
11	Інші необоротні матеріальні активи	283 675,96	318 113,97
112	Малоцінні необоротні матеріальні активи	282 544,52	316 982,53
117	Інші необоротні матеріальні активи	1 131,44	1 131,44
Всього основні засоби		51 299 490,60	54 256 326,01

Сума накопиченої амортизації основних засобів станом на 31.12.2020 року становить 35 906 573,55 грн., залишкова вартість 18 349 752,46 грн. Накопичена амортизація становить 66,18 % первісної вартості основних засобів.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання кожного об'єкта основних засобів. При визначенні строку корисного використання Товариством враховується очікуване використання об'єкта підприємством з урахуванням його потужності та продуктивності. Незавершені капітальні інвестиції не амортизуються.

На нашу думку, дані фінансової звітності Підприємства відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку основних засобів Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторам.

АУДИТ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ ВИРОБНИЧИХ ЗАПАСІВ, СИРОВИНИ, МАТЕРІАЛІВ, ПАЛИВА ТА ПРАВИЛЬНІСТЬ ЇХ СПИСАННЯ

Для бухгалтерського обліку Підприємства запаси класифікують на такі групи: основні та допоміжні матеріали, малоцінні та швидкозношувані предмети та інші матеріальні цінності. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група. Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Первісна вартість запасів визначається згідно з ПСБО «Запаси».

Балансова (облікова) вартість запасів у розрізі окремих класифікаційних груп:

Група	Сальдо по дебету на 31.12.2020р. (грн.)
Виробничі запаси :	11 628 218,80
-сировина та матеріали	6 400 573,68
-паливо	5 923,36
-тара і тарні матеріали	825 444,35
-будівельні матеріали	-
-запасні частини;	3 276 556,80
-інші матеріали;	669 425,23
-малоцінні та швидкозношувані предмети.	450 295,38
Незавершене виробництво	-
Готова продукція	34 754 494,60
Товари	-
ВСЬОГО	46 382 713,40

Списання матеріалів проводиться на підставі актів на списання, які підписані уповноваженими особами Товариства та затверджені в установленому порядку.

Активи, що використовуються протягом не більше одного року, або нормального операційного циклу, якщо він більше року, визнаються малоцінними та швидкозношуваними предметами (МШП) та обліковуються Товариством на рахунку 22 «Малоцінні та швидкозношувані предмети».

Відповідно до вимог ПСБО «Запаси», вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами Підприємства протягом строку їх фактичного використання.

Вибуття матеріалів та МШП проводилося згідно з затвердженими актами списання матеріальних запасів.

АУДИТ ГРОШОВИХ КОШТІВ ТА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНOSTI

Станом на 31.12.2020 року на підприємстві залишок грошових коштів та їх еквівалентів становить – 29 732 тис. грн. В тому числі:

- грошові кошти в національній валюті на поточному рахунку – 27 932 тис. грн.;
- грошові кошти в дорозі та на ін.рахунках (СЕА ПДВ) – 1 800 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на підприємстві становить:

<i>Дебіторська заборгованість за товари ,роботи ,послуги</i>	<i>Станом на 31.12.2020 року, грн.</i>
Чиста реалізаційна вартість	27 221 731,97
Первісна вартість	27 221 731,97
Резерв сумнівних боргів	-

Резерв сумнівних боргів не нараховується, в зв'язку з тим, що Товариство співпрацює з одним єдиним покупцем і сумніву щодо остаточного розрахунку немає.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами станом на 31.12.2020 р. дорівнює 2 524 408,48 грн.

Склад і суми статті балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість»

<i>Стаття іншої дебіторської заборгованості</i>	<i>Станом на 31.12.2020 року, грн.</i>
Розрахунки з державними цільовими фондами - лікарняні	26 119,16
Усього	26 119,16

Дані аналітичного обліку грошових коштів і дебіторської заборгованості відповідають даним синтетичного обліку.

2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ПІДПРИЄМСТВА

Згідно Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання», до поточних зобов'язань на підприємстві відносять:

Розрахунки по заробітній платі відповідають умовам колективного договору та чинному законодавству. Заборгованість по заробітній платі станом на 31.12.2020 року на підприємстві становить – 401 тис. грн.;

Розрахунки з бюджетом, позабюджетними фондами і соціальному страхуванню ведуться згідно чинного законодавства. Станом на 31.12.2020 року заборгованість до бюджету становить – **3 761** тис. грн., а саме: податок на прибуток – 1 506 тис.грн., пдв - 2 196 тис.грн., пдфо – 55 тис.грн., військовий збір – 4 тис.грн.

Заборгованість по розрахунках зі страхування станом на 31.12.2020 року становить – 86 тис. грн.;

Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги станом на 31.12.2020р. на підприємстві складає 27 195 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2020 року становлять – 311 тис. грн., а саме:

<i>Стаття інших поточних зобов'язань</i>	<i>Станом на 31.12.2020 року, грн.</i>
Податковий кредит – на першу подію (аванси видані постачальникам)	297
Розрахунки з іншими кредиторами по виконавчих листах	14
Усього	311

3. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

3.1 СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Зареєстрований (пайовий) капітал

Згідно п.4.1. Статуту ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС Україна» у новій редакції, затвердженого рішенням Єдиного засновника 06.05.2019 року станом на 31.12.2020 року статутний капітал становить 2 780 400,00 грн.

Статутний капітал Товариства було сформовано наступним чином:

- За рахунок грошових коштів – 11 501,00 грн.;
- За рахунок майнового вкладу (512,759 один.) – 2 768 899,00 грн.

3.2. НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК

Нерозподілений прибуток підприємства станом на 31.12.2020 року становить – 91757 тис. грн., який сформувався внаслідок нерозподіленого прибутку станом на 01.01.2020 року в сумі 76 769 тис. грн., **збільшеного** на суму отриманого чистого прибутку за результатами господарської діяльності за 12 місяців 2020 року в сумі 14 988 тис. грн.

Чистий прибуток за звітний рік підприємством отримано наступним чином:

Найменування показника	Код рядка ф.2	Сума, тис. грн.
Чистий дохід від реалізації продукції(товарів, робіт та послуг)	2000	880 576
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)	2050	(857 527)
Інші операційні доходи	2120	5 794
Адміністративні витрати	2130	(6 897)
Витрати на збут	2150	(1 105)
Інші операційні витрати	2180	(3 439)
Інші фінансові доходи	2220	876
Інші доходи	2240	-
Фінансові витрати	2250	-
Інші витрати	2270	-
Податок на прибуток	2300	(3 290)
Чистий прибуток	2350	14 988

Чистий прибуток отриманий, в ході звичайної діяльності, вірно відображений з точки зору рахунку, суми і періоду. Відображений дохід у «Звіті про фінансові результати», включає видаткові накладні на відпуск продукції та рахунки за надані послуги і певним чином відображений з точки зору суми і періоду. Витрати дійсні і певним чином відображені з точки зору суми і періоду.

ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

1. Чисті активи підприємства

Розгорнутий алгоритм оцінки, що фактично відображається балансовою вартістю чистих активів підприємства виражається такою формулою:

$ЧА\text{ ф.} = НАО + ЗВ + НК + НУ + З \pm (ФА - ФЗ)$, де

ЧА ф – фактично відображена балансова вартість чистих активів підприємства;

НАО – вартість основних засобів, відображених у балансі;

ЗВ – залишкова вартість нематеріальних активів, відображених у балансі;

НК – вартість незавершених капітальних вкладень;

НУ – вартість устаткування, призначеного для монтажу;

З – запаси товарно – матеріальних цінностей, що входять до складу оборотних активів, за фактично залишковою вартістю;

ФА – фінансові активи (грошові активи, дебіторська заборгованість, довгострокові та короткострокові фінансові вкладення й інші їх види, відображені у звітному балансі);

ФЗ – фінансові зобов'язання усіх видів (довгострокові та короткострокові фінансові кредити, товарний кредит, внутрішня кредиторська заборгованість).

Даний метод оцінки активів, в умовах інфляційної економіки суттєво занижує реальну вартість чистих активів підприємства. Це пов'язано з тим, що вартість основних засобів, запасів, усіх видів товарно матеріальних цінностей у звітному балансі відбита з урахуванням попередньої їх переоцінки і до моменту здійснення оцінки вона зросла під дією інфляції. Тому даний метод дозволяє одержати лише приблизне уявлення про мінімальну вартість чистих активів підприємства

ЧА ф. = 94 537 тис. грн.

Як бачимо з розрахунку, чисті активи дорівнюють 94 537 тис. грн., що більше розміру статутного капіталу підприємства. Тобто чисті активи підприємства відповідають вимогам Цивільного Кодексу України.

2. При проведенні ідентифікації та оцінки аудиторських ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») не виявлено викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства.

АНАЛІЗ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОГО СТАНУ

Коефіцієнт	Розрахунок, згідно рядків Балансу	31.12.2019 р.	31.12.2020 р.
Абсолютна ліквідність	<i>Р. 1165 А.Б./ р. 1695 П.Б</i>	0,545	0,936
Загальна ліквідність	<i>Р.1195/ р. 1695 П.Б.</i>	2,722	3,343
Фінансова незалежність	<i>Р.1495П.Б./сума Балансу</i>	0,704	0,749
Покриття зобов'язань власним капіталом	<i>Р.1495П.Б. /р.1695+1595</i>	2,378	2,977

В результаті аналізу діяльності підприємства видно, що коефіцієнт абсолютної ліквідності становить – 0,936, що свідчить про достатність грошових коштів та їх еквівалентів для негайного покриття короткострокових зобов'язань (позитивне значення 0,25 – 0,5).

Коефіцієнт загальної ліквідності 3,343 свідчить про те, що підприємство має можливість виконати свої зобов'язання перед кредиторами в найближчий термін (позитивне значення 1,0 – 2,0)

Станом на 31.12.2020 року підприємство фінансово стійке, про що свідчить коефіцієнт фінансової незалежності, який має значення 0,749 (позитивне значення 0,25-0,5).

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом, має значення 2,977 тобто підприємство має можливість негайно погасити зобов'язання за рахунок власного капіталу. (позитивне значення 0,5 – 1,0.)

На підставі аналізу показників фінансового стану **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС Україна»**, можна сказати, що станом на 31.12.2020 року Товариство має достатній рівень фінансової стійкості і незалежне від зовнішніх джерел фінансування.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЩО ПРОВІВ АУДИТ

Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма « СТОЛИЦЯ-АУДИТ »
Ідентифікаційний код	33146727
Розділ реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності »
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	№ 3484, видане рішенням АПУ № 296/3 від 24.07.2014 року
Номер, дата видачі свідоцтва про	№360/4, видане АПУ від 31.05.2018 року

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Панаріна Ольга Василівна.

Директор

м. Київ, вул. Шовковична, будинок 38А

Дата: 20 травня 2021 року



Панаріна Ольга Василівна

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ
ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2020 РІК,
СТАНОМ НА 31.12.2020 РОКУ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому Звіті аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА».

Управлінський персонал підприємства відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА» станом на 31.12.2020 року, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до П(С)БО.

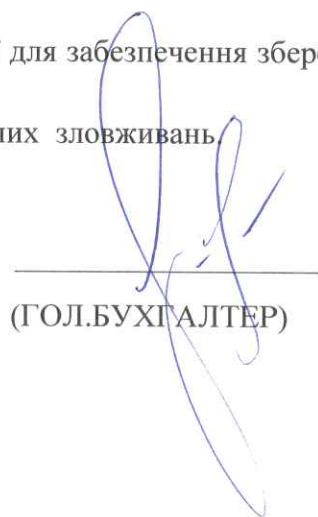
При підготовці фінансової звітності управлінський персонал ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА» несе відповідальність за:

- Вірне обрання та послідовне застосування облікової політики;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних П(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Оцінку здатності ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА» продовжувати діяльність щонайменше протягом 12 місяців з кінця звітного періоду, якщо не буде іншого рішення власника;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА» продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому.

Управлінський персонал ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА» також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА»;
- Ведення обліку та підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА» і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(С)БО;
- Застосування заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА»;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.


(КЕРІВНИК)


(ГОЛ.БУХГАЛТЕР)

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ОСІ Фуд Солюшнс Україна"** Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
Територія **ВІННИЦЬКА** за КОАТУУ _____
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ _____
Вид економічної діяльності **Виробництво м'яких продуктів** за КВЕД _____
Середня кількість працівників **1 56** _____
Адреса, телефон **вулиця Довженка, буд. 33, м. КОЗЯТИН, ВІННИЦЬКА обл., 22100** _____ 20984
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку _____
за міжнародними стандартами фінансової звітності _____

КОДИ		
2021	01	01
24939503		
0510500000		
240		
10.13		

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 653	1 535
первісна вартість	1001	3 293	3 547
накопичена амортизація	1002	1 640	2 012
Незавершені капітальні інвестиції	1005	72	238
Основні засоби	1010	20 219	18 349
первісна вартість	1011	51 299	54 256
знос	1012	31 080	35 907
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	21 944	20 122
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	43 320	46 382
Виробничі запаси	1101	14 127	11 628
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	29 193	34 754
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	28 669	27 222
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	487	2 524
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9	26
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	18 232	29 732
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	18 232	29 732
Витрати майбутніх періодів	1170	312	283
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	25	-
Усього за розділом II	1195	91 054	106 169
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	112 998	126 291

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 780	2 780
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	76 769	91 757
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	79 549	94 537
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	25 285	27 195
розрахунками з бюджетом	1620	3 477	3 761
у тому числі з податку на прибуток	1621	861	1 506
розрахунками зі страхування	1625	82	86
розрахунками з оплати праці	1630	399	401
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	4 206	311
Усього за розділом III	1695	33 449	31 754
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	112 998	126 291

Керівник

Гаврилюк Олег Олександрович

Головний бухгалтер

Ястремська Олена Анатоліївна

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



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ОСІ Фуд Солішнс
Україна"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 01 01

24939503

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2020

р.

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	880 576	883 984
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(857 527)	(843 968)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	23 049	40 016
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	5 794	15 326
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(6 897)	(6 145)
Витрати на збут	2150	(1 105)	(1 046)
Інші операційні витрати	2180	(3 439)	(7 026)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	17 402	41 125
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	876	1 322
Інші доходи	2240	-	167
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(3 216)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(30)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	18 278	39 368
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 290)	(7 087)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	14 988	32 281
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	14 988	32 281

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	839 427	818 686
Витрати на оплату праці	2505	11 453	10 669
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 502	2 381
Амортизація	2515	5 199	4 478
Інші операційні витрати	2520	15 948	17 882
Разом	2550	874 529	854 096

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

Гаврилук Олег Олександрович

Ястремська Олена Анатоліївна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2020 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 058 197	1 091 070
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	96	221
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	876	1 322
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	12	1 263
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 019 847)	(981 421)
Праці	3105	(9 152)	(8 441)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 498)	(2 353)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(12 106)	(18 760)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 669)	(8 624)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 132)	(7 908)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 305)	(2 228)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(701)	(839)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	14 877	82 062
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(3 377)	(10 025)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3 377	-10 025
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	69 950
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(3 185)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-73 135
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	11 500	-1 098
Залишок коштів на початок року	3405	18 232	19 330
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	29 732	18 232

Керівник

Гаврилюк Олег Олександрович

Головний бухгалтер

Ястремська Олена Анатоліївна



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ОСІ Фуд Солішис Україна" за ЄДРПОУ
(найменування)

КОДИ		
2021	01	01
24939503		

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2 780	-	-	-	77 036	-	-	79 816
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(267)	-	-	(267)
Скоригований зали- шок на початок року	4095	2 780	-	-	-	76 769	-	-	79 549
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	14 988	-	-	14 988
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	14 988	-	-	14 988
Залишок на кінець року	4300	2 780	-	-	-	91 757	-	-	94 537

Керівник

Гаврилюк Олег Олександрович

Головний бухгалтер

Ястремська Олена Анатоліївна



ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

Коди	
2020	12 31
Дата (рік, місяць, число)	
за ЄДРПОУ	
за КОАТУУ	
за СПОДУ	
за КОПФГ	
за КВЕД	
240	
10.13	

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ОСІ Фуд Солупіс Україна"
Територія ВІННИЦЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Виробництво м'ясних продуктів
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	17	-	-	-	-	1	-	-	-	17	1	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	3293	1640	237	-	-	-	-	371	-	-	-	3530	2011	
Разом	080	3293	1640	254	-	-	-	-	372	-	-	-	3547	2012	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)
Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

III. 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		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	11713	8850	1834	-	-	-	-	1160	-	-	-	13547	10010	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	35737	19798	995	-	-	-	-	3156	-	-	-	36732	22954	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1342	564	-	-	-	-	-	258	-	-	-	1342	822	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2223	1584	94	-	-	-	-	219	-	-	-	2317	1803	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малочисні необоротні матеріальні активи	200	283	283	34	-	-	-	-	34	-	-	-	317	317	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-
Разом	260	51299	31080	2957	-	-	-	-	4827	-	-	-	54256	35907	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3090	235
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	33	3
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	254	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3377	238

(341)
(342)

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

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	-
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	17	16
Штрафи, пені, неустойки	470	-	531
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	5777	2892
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	876	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631) -

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

(632) - %

Із рядків 540-560 гр. 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	27932
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1800
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	29732

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

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	7070	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	6	-	-
Тара і тарні матеріали	830	825	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	3277	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	450	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	34754	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	46382	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

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

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

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

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	27222	27222	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	26	26	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	8
Визнано 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:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3290
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3290
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3290
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5199
Використано за рік - усього	1310	3211
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	2957
з них машини та обладнання	1313	995
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	254
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				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	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
сояшник	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	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-

Керівник

Гаврилюк Олег Олександрович

Головний б

Ястремська Олена Анатоліївна



**ОПИС ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК
ТОВ «ОСІ ФУД Солюшнс Україна»
до річної фінансової звітності
за 2020 рік.**

При підготовці фінансової звітності використовувались принципи наведені нижче.

Загальні положення.

Метою фінансової звітності є представлення такої інформації про фінансовий стан, результати діяльності і грошові потоки Товариства, яка була б корисною для користувачів при прийнятті економічних рішень.

Якісні характеристики фінансової звітності та принципи її підготовки:

Фінансова звітність формується з дотриманням таких принципів:

- автономності Товариства, за яким товариство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників;
- безперервності діяльності, що передбачає оцінку активів і зобов'язань, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме далі;
- періодичності, що припускає розподіл діяльності на певні періоди з метою складання фінансової звітності;
- історичної (фактичної) собівартості, що визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання;
- нарахування та відповідності доходів і витрат, за яким для визначення фінансового результату звітного періоду слід порівняти доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в обліку і звітності у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей;
- повного висвітлення;
- послідовності;
- обачності, згідно з яким методи оцінки, що застосовуються в обліку, повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства;
- єдиного грошового вимірника.

В процесі підготовки фінансової звітності використано функціональну валюту - **гривня України**.

Склад фінансової звітності.

Фінансова звітність складається з: Балансу (Звіт про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про зміни у власному



капіталі, Звіту про рух грошових коштів, приміток до фінансової звітності та опис облікових оцінок.

Організація бухгалтерського обліку.

Ведення бухгалтерського обліку і контролю покладається на бухгалтерію Товариства очолювану головним бухгалтером. В своїй роботі головний бухгалтер і співробітники бухгалтерії керуються Положенням про бухгалтерію і затвердженими посадовими інструкціями, що визначають розподіл обов'язків і встановлюють ступінь відповідальності кожного співробітника.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність», Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних актів, що регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні та Наказом про облікову політику Товариства.

Основні засоби.

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю відповідно до вимог П(С)БО 7 «Основні засоби». Об'єкт основних засобів - це:

- закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладдям до нього;
- конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій;
- інший актив, що відповідає визначенню основних засобів, або частина такого активу, що контролюється Товариством.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з ремонтом та поліпшенням об'єктів основних засобів (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція, тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкту в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, поточного ремонту, тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включається до складу витрат.

Балансова вартість складової частини об'єкта основних засобів, яка була замінена, списується на витрати. Інші витрати, в тому числі витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування, відображаються в Звіті про фінансові результати по мірі їх понесення.

Амортизація основних засобів відображається у Звіті про сукупний дохід і нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання окремих активів.

Основними засобами признаються матеріальні активи Товариства, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року, первинна вартість яких визначається залежно від класу більше 20 000 грн. (з 23.04.2020 року), які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здачі в



оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

До складу малоцінних необоротних активів відносяться активи, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року, первина вартість яких менше 20 000 грн. та які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Нарахування амортизації малоцінних необоротних активів здійснюється в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію. Строк корисного використання (експлуатації) об'єкта, встановлюється Товариством (в наказі на введення в експлуатацію) при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс).

Земля та природні ресурси не амортизуються.

Основні засоби, призначені для продажу, і відповідають критеріям визнання, відображаються відповідно до вимог П(С)БО 27.

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю відповідно до вимог П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Керівництво оцінює строк корисного використання, щоб визначити, чи є він певним або невизначеним. Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом. Термін корисного використання кожного об'єкта і чинники, що впливають на нього, відображаються в акті введення в експлуатацію.

Оренда.

Оренда класифікується як фінансова оренда, коли за умов оренди передаються всі ризики і вигоди, пов'язані з правом користування та володіння активом, експлуатацією активу, і оренда відповідає одному з критеріїв визнання визначеному в П(С)БО 14 «Оренда».

Всі інші види оренди класифікуються як операційна оренда. У разі надання в операційну оренду майна Товариства дохід від операційної оренди визнається іншим операційним доходом відповідного звітного періоду на прямолінійній основі протягом строку оренди або з урахуванням способу одержання економічних вигод, пов'язаних з використанням об'єкта операційної оренди.

Фінансові активи.

Фінансові активи, що знаходяться у сфері дії П(С)БО 13 «Фінансові інструменти», включають:

- грошові кошти, не обмежені для використання, та їх еквіваленти; дебіторську заборгованість, не призначену для перепродажу;
- фінансові інвестиції, що утримуються до погашення;
- фінансові активи, призначені для перепродажу;
- інші фінансові активи.



Фінансові активи первісно оцінюються та відображаються в балансі за їх фактичною собівартістю. Собівартість фінансових активів складається з: справедливої вартості активів (ціни придбання), витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів, тощо).

Збільшення або зменшення балансової вартості фінансових активів, які не є об'єктом хеджування та оцінюються за справедливою вартістю, визнається іншими доходами або іншими витратами.

Дебіторська заборгованість.

Керуючись П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», Товариство визнає активом дебіторську заборгованість, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Дебіторська заборгованість класифікується як поточна дебіторська заборгованість (яка виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом дванадцяти місяців з дати балансу) і довгострокова дебіторська заборгованість. У фінансовій звітності дебіторська заборгованість оцінюється і відображається по чистій вартості реалізації. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється резерв сумнівних боргів. Резерв створюється з використанням методу застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Дебіторська заборгованість, термін не погашення якої більше ніж 12 місяців, вважати сумнівною.

Запаси.

Одиницею запасів вважається кожне найменування цінностей. Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається з вартості придбання і інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням. Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами Товариства визначається їх виробнича собівартість.

При оцінці вибуття запасів Товариство застосовує метод ФІФО.

Запаси відображаються у фінансовій звітності по найменшій з двох оцінок: первісній вартості або чистій вартості реалізації.

Грошові кошти і їх еквіваленти.

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках, наявні грошові кошти в касах, грошові документи і еквіваленти грошових коштів, не обмежені у використанні.

Іноземна валюта.

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною.

Господарські операції, що проводяться в іноземній валюті при первинному визнанні відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в



іноземній валюті із застосуванням валютного курсу (установлений Національним банком України курс грошової одиниці України до грошової одиниці іншої країни) на початок дня, дати здійснення операції.

На дату складання фінансової звітності згідно П(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів» всі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті перераховуються і відображаються в балансі по курсу НБУ на кінець дня дати балансу.

Курсові різниці, що виникають при перерахунку відображаються підсумком, що підсумовується, в Звіті про фінансові результати того періоду, в якому вони виникли.

Зобов'язання і резерви.

Облік і визнання зобов'язань і резервів Товариством здійснюється відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання» та класифікуються на:

- довгострокові;
- поточні;
- забезпечення;
- непередбачені зобов'язання;
- доходи майбутніх періодів.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Визнання доходів і витрат.

Доходи Товариства признаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

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

Визнання та відображення обліку витрат здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 16 на підставі принципу нарахування та відповідності.

Витрати по податку на прибуток.

Формування інформації в бухгалтерському обліку про витрати, доходи, активи, зобов'язання з податку на прибуток та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється згідно з вимогами П(С)БО 17.

Пов'язані особи.

Товариство визначає пов'язаних осіб відповідно до ознак, які приводяться в П(С)БО 23.

Товариство розкриває інформацію щодо пов'язаних осіб у примітках до фінансової звітності. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин пов'язаних сторін, увага має бути спрямована на суть цих відносин, а не просто на юридичну форму.



Події, що відбулися після звітної дати.

Керівництво Товариства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності і осіб, уповноважених підписувати звітність.

При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати і відображає їх у фінансовій звітності відповідно до П(С)БО 6.

Розшифровка статей Балансу та звіту про фінансові результати, які не повністю розкриті у примітках до фінансової звітності.

Торгівельна дебіторська заборгованість.

Торгівельна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2019 року і 31 грудня 2020 року була представлена наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари	27 222	28 669
Резерв по торгівельній дебіторській заборгованості	-	-
Разом:	27 222	28 669

Торгівельна дебіторська заборгованість відповідає відповідним сумам статті «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» рядок 1125 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Із загальної суми торгівельної дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2020 року 27 222 тис. грн. або 100% припадає на долю найбільш значимого дебітора - УСПОТ ЛТД.

Станом на 31 грудня 2020 року залишки до отримання від пов'язаних сторін за торговою дебіторською заборгованістю відсутні.

Інша поточна дебіторська заборгованість.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, була представлена наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Розрахунки з державними цільовими фондами – фонд соціального страхування	26	9
Розрахунки з працівниками по ін операціях -позики	-	-
Разом:	26	9



Залишки іншої поточної дебіторської заборгованості відповідають відповідним сумам статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» рядок 1155 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, були представлені наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Податковий кредит, не підтверджений постачальниками	-	25
Разом:	-	25

Інші оборотні активи відповідають відповідним сумам статті «Інші оборотні активи» рядок 1190 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

(тис. грн.)

Назва статті	2020 рік	2019 рік
Грошові кошти в касі	-	-
Грошові кошти в банках у національній валюті	29 732	18 232
Разом:	29 732	18 232

Грошові кошти та їх еквіваленти відповідають відповідним сумам статті «Гроші та їх еквіваленти» рядок 1165 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Станом на 31.12.2020 року 31.12.2019 року у Товариства відсутні грошові кошти, які обмежені у використанні.

Склад статей Звіту про рух грошових коштів.

Інші надходження грошових коштів за 2020 рік та 2019 рік представлені наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті	2020 рік	2019 рік
Дохід від купівлі продажу Іноземної валюти	7	492
Інші надходження	5	761
Розрахунки з працівниками	-	10
Всього:	12	1263



Інші витрачання грошових коштів за 2020 рік та 2019 рік представлені наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті	2020 рік	2019 рік
Розрахунки з підзвітними особами (працівниками)	15	178
Послуги банку	54	464
Штрафи, пені	531	87
Інші витрачання	101	110
Всього:	701	839

Інші надходження та інші витрачання грошових коштів відповідають відповідним сумах статей «Інші надходження» та «Інші витрачання» рядки 3095, 3190 Звіту про рух грошових коштів за відповідні звітні періоди.

Власний капітал.

Статутний капітал. Станом на 31.12.2020 року, згідно статті 4.1 Статуту ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА», затвердженого рішенням єдиного Учасника (рішення № 06/05/2019 від 06.05.2019 року), розмір Статутного капіталу становить 2 780 400,00 тисяч гривень. Статутний капітал сформовано і сплачено у розмірі 2 780 400,00 тисяч гривень, що складає 100% загального його розміру.

Нерозподілений прибуток.

Станом на 31 грудня 2020 року нерозподілений прибуток становить 91 757 тис. грн., який було сформовано за рахунок нерозподіленого прибутку на 01.01.2020 року в сумі 77 036 тис.грн., зменшеного на суму виправлення помилки (донарахування згідно акту перевірки) в розмірі 267 тис. грн. та збільшеного на суму отриманого чистого прибутку за звітний 2020 рік в розмірі 14 988 тис. грн.

Розрахунки з бюджетом

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років, податки до сплати, були представлені таким чином: тис. грн.)

Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Податок на доходи фіз. осіб	55	54
Військовий збір	4	4
Податок на прибуток	1 506	594
Донарахування по акту перевірки	-	267
Податок на додану вартість	2 196	2 558
Всього:	3 761	3 477

Податки до сплати відповідають сумах статті «Заборгованість за розрахунками з бюджетом» рядок 1620 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.



Інші поточні зобов'язання.

Інші поточні зобов'язання на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року представлено наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Відсотки по займах в іноз валюті	-	4 197
Розрахунки з іншими кредиторами – аліменти	14	9
Податковий кредит на першу подію	297	-
Всього:	311	4206

Зобов'язання відповідають сумам статті «Інші поточні зобов'язання» рядку 1690 Звіту про фінансовий стан за відповідні звітні періоди.

Дохід від реалізації.

Дохід від реалізації за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року, був представлений таким чином:

(тис. грн.)

Назва статті	За 2020 рік	За 2019 рік
Дохід від реалізації готової продукції	880 576	883 984
Разом:	880 576	883 984

Дохід від реалізації відповідає сумам статі «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» рядку 2000 Звіту про сукупний дохід за відповідні звітні періоди.

Собівартість реалізації в розрізі елементів.

Собівартість реалізації в розрізі елементів за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року представлена наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті	Станом на 31.12.2020 року	Станом на 31.12.2019 року
Матеріальні затрати	841 566	818 575
Заробітна плата та пов'язані з нею витрати	10 887	10 952
Амортизація	4 356	3 719
Послуги сторонніх організацій	4 046	5 032
Інші витрати	2 414	2 104
Зміна балансової вартості готової продукції та незавершеного виробництва (+/-)	(5 742)	3 586
Всього:	857 527	843 968



Склад інших операційних доходів та витрат.

Інші операційні доходи та витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року представлені наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті	Станом на 31 грудня 2020 року		Станом на 31 грудня 2019 року	
	Сума доходу	Сума витрат	Сума доходу	Сума витрат
1	2	3	4	5
Реалізація запасів	17	16	1 011	1 011
Курсові різниці, доходи/витрати від купівлі-продажу валюти	555	1 969	14 258	5 628
Визнані штрафи, пені, неустойки	-	531	-	162
Інші	5 222	923	57	225
Всього інші операційні доходи (+)	5 794		15 326	
Всього інші операційні виграші (-)		3 439		7 026

Графи 2, 4 відповідають сумах статті «Інші операційні доходи» рядок 2120 Звіту про сукупний дохід за відповідні звітні періоди. Графи 3, 5 відповідають сумах статті «Інші операційні витрати» рядок 2180 Звіту про сукупний дохід за відповідні звітні періоди.

1. Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року представлені наступним чином:

(тис. грн.)

Назва статті	За 2020 рік	За 2019 рік
Матеріальні затрати	321	325
Заробітна плата	2 077	1 555
Нарахування на заробітну плату	434	343
Амортизація	842	759
Послуги сторонніх організацій	2 583	1 819
Розрахунки з підзвітними особами	2	304
Послуги банку'	54	382
Податки та інші платежі	584	658
Всього:	6 897	6 145

Суми відповідають статті «Адміністративні витрати» рядок 2130 Звіту про сукупний дохід за відповідні звітні періоди.



Витрати на персонал, включали зарплату та пов'язані з нею витрати вищому управлінському персоналу в кількості 2 осіб, були представлені наступним чином:

<i>(тис. грн.)</i>		
Стаття витрат	2020	2019
Заробітна плати	1 016	629
Премії, інші виплати	19	74
Всього:	1 035	703

Витрати на збут.

Витрати на збут за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року представлені наступним чином:

<i>(тис. грн.)</i>		
Назва статті	За 2020 рік	За 2019 рік
Матеріальні затрати	-	-
Послуги перевезення готової продукції	-	33
Послуги сторонніх організацій	1 105	1 013
Інші витрати	-	-
Всього:	1 105	1 046

Суми відповідають статті «Витрати на збут» рядок 2150 Звіту про сукупний дохід за відповідні звітні періоди.

Операційне середовище, ризики та економічна ситуація.

У 2020 році одним із головних чинників впливу на економічні процеси виявився фактор розповсюдження пандемії COVID-19, викликаного поширенням вірусу SARS-Co V -2 у світовому масштабі. У відповідь на пандемію COVID-19 відбулись суттєві зміни у життєдіяльності багатьох держав світу, у тому числі і в Україні. У 2020 році реальний ВВП скоротився на 4% у річному вимірі після зростання на 3,2% у 2019 році. Основними чинниками падіння ВВП у 2020 році стали карантинні обмеження, запроваджені в Україні та у світі, у відповідь на поширення COVID-19, а також зниження внутрішнього попиту, передусім інвестиційного, через пов'язану з пандемією невизначеність. Упродовж 2020 року через пандемію макроекономічні умови залишалися складними, а невизначеність - високою. Інфляція наприкінці 2020 року досягла центральної точки цільового діапазону $5\% \pm 1$ в. п.

Керівництво вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримання стабільної діяльності підприємства в умовах, що склалися. Однак наразі невідомо, як буде у подальшому розвиватися ситуація у країні в цілому та, відповідно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан підприємства.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництвом можливого впливу економічних умов на операції та фінансове становище підприємства. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце, як результат



такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими і їх оцінка буде можливою.

Оподаткування.

Для податкового середовища в Україні характерні складності податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність у застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими.

На думку керівництва. Товариство виконало усі вимоги чинного податкового законодавства. Керівництво не виключає, що у результаті майбутніх податкових перевірок можуть виникнути суперечності в тлумаченні або оцінці даних, поданих у податковій документації Товариства, що може призвести до нарахування додаткових податкових зобов'язань, штрафів та пені. На думку керівництва, відповідні положення податкового законодавства інтерпретовані ним коректно, і Товариство нараховувало та сплатило всі податки відповідно до чинного податкового законодавства. Водночас, у разі іншого підходу до трактування таких операцій податковими органами, керівництво оцінює суму можливих умовних зобов'язань щодо податкового обліку втрат станом на 31 грудня 2020 року як незначну для цілей цієї фінансової звітності. Згідно з чинним законодавством податкові декларації підлягають перевірці протягом трьох років після їх подання. Ризик додаткових податкових нарахунків у результаті регулярних податкових перевірок із часом значно знижується.

Трансфертне ціноутворення - Починаючи із 01 вересня 2013 року, у Податковому кодексі України, запроваджені нові правила, щодо трансфертного ціноутворення, стосовно визначення і застосування справедливих ринкових цін, у результаті чого були внесені істотні зміни у нормативно-правові акти щодо трансфертного ціноутворення в Україні.

З 01.01.2017 року внесені зміни до ПКУ, щодо умов, за яких операції визнаються контрольованими, а саме річний дохід платника збільшено з 50 мільйонів гривень до 150 мільйонів, обсяг операцій з одним контрагентом, який є об'єктом трансфертного ціноутворення, збільшено з 5 мільйонів до 10 мільйонів гривень.

На протязі 2020 та 2019 років Товариство не здійснювало операцій, які входять у сферу застосування нормативно правових актів щодо трансфертного ціноутворення.

Пенсійні та інші зобов'язання.

Відповідно до Законодавства України. Товариство зобов'язане нараховувати та сплачувати до бюджету України єдиний соціальний внесок, який встановлюється у відсотках від нарахованого фонду заробітної плати та нарахованих зобов'язань за договорами цивільно- правового характеру.



Починаючи з 01 січня 2016 року встановлено фіксовану ставку єдиного соціального внеску в розмірі 22%.

2. Управління капіталом.

Політика управління капіталом направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які виникають, та гнучкості у питаннях доступу до ринків капіталу.

3. Затвердження фінансової звітності.

Ця фінансова звітність була схвалена керівництвом і затверджена 26 лютого 2021 року.

Директор

О.О. Гаврилюк

Головний бухгалтер

О.А. Ястремська



**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

1. Про компанію:

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ « ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА »
Скорочене найменування	ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА »
Код за єдиним державним реєстром підприємств та організацій України	24939503
Організаційно – правова форма господарювання	240 – Товариство з обмеженою відповідальністю
Місцезнаходження	22100, Вінницька обл., Козятинський р-н, м. Козятин, вул. Довженка, буд.33
Дата державної реєстрації та номер запису в ЄДР	14.08.2008 № 1 069 145 0000 023786
Найменування органу державної реєстрації	Державний реєстр
Телефакс	Тел.(04342) 2-09-84 Факс (04342) 2-21-74
E-mail	secretary@osi-foodsolutions.com.ua
Основні види діяльності	10.13 Виробництво м'ясних продуктів (ОСНОВНИЙ) 46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами 47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

2. Діяльність підприємства:

ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА» - це сучасне підприємство з передовими технологіями виробництва напівфабрикатів м'ясних січених заморожених.

Невід'ємною частиною стратегії ведення виробничої діяльності є принципи соціальної відповідальності, що передбачають довготерміновий розвиток в гармонії з довкіллям та суспільством.

Підприємство у своїй діяльності дотримується загальноприйнятих стандартів у сфері корпоративної соціальної відповідальності і постійно застосовує їх для забезпечення дотримання прав людини, належного виробничого середовища, охорони навколишнього середовища, цілісності в бізнесі.

Гарантія якості та безпека продукції на підприємстві забезпечується впровадженою системою НАССР. Двічі на рік підприємство проходить аудит, який проводить міжнародна аудиторська компанія SGS і під час аудиту перевіряється відповідність виробництва вимогам законодавства та специфікаціям Замовника і отримує високі оцінки.

Продукція, що виробляється товариством, це: напівфабрикати м'ясні січені заморожені вироблені з яловичини та зі свинини. Виробництво продукції здійснюється протягом року.

Сировина закуповується тільки у затверджених компаній – постачальників. Компанії – постачальники сировини щорічно перевіряються аудиторськими компаніями. Ціни придбання – договірні.

Основним клієнтом є ресторани швидкого приготування.

3. Організаційна структура ТОВ « ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА »

- офісні приміщення;
- приміщення інспектування сировини;
- камера для зберігання охолодженої сировини;
- морозильна камера для зберігання замороженої сировини;
- морозильна камера для зберігання напівфабриката;
- цех по виготовленню напівфабрикатів м'ясних січених заморожених;
- склад зберігання пакувальних матеріалів;
- цехова лабораторія сенсорної оцінки виготовленої продукції;
- технічна служба;
- склад зберігання миючих та дезинфікуючих засобів,
- дільниця мийки тари

Дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи в складі товариства станом на 31.12.2020 року відсутні.

4. Чисельність штатних працівників

- середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 56 осіб.

5. Основні показники фінансової звітності ТОВ « ОСІ ФУД СОЛЮШНС УКРАЇНА » станом на 31.12.2020р.

Активи підприємства	(тис.грн.)
Основні засоби підприємства :	
первісна вартість	54 256
знос	35 907
залишкова вартість	18 349
Нематеріальні активи:	
первісна вартість	3 547
знос	2 012
залишкова вартість	1 535
Незавершені капітальні інвестиції	238
Склад запасів :	
виробничі запаси	11 628
готова продукція	34 754
товари	-

Чиста вартість дебіторської заборгованості	27 222
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	2 524
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	26
Залишок коштів на кінець звітного року	29 732
Витрати майбутніх періодів	-
Інші оборотні активи	-
Валюта балансу	126 291

Зобов'язання підприємства (тис.грн.)	
Кредиторська заборгованість:	
за товари, роботи, послуги	27 195
за розрахунками з бюджетом	3 761
зі страхування	86
з оплати праці	401
Заборгованість з одержаних авансів	-
Інші зобов'язання	311

Власний капітал (тис.грн.)	
Власний капітал	94 537
в т.ч. нерозподілений прибуток	91 757

Чистий прибуток на підприємстві сформувався наступним чином:

Тис.грн.	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт та послуг)	880 576
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)	-857 527
Інші операційні доходи	5 794
Адміністративні витрати	-6 897
Витрати на збут	-1 105
Інші операційні витрати	-3 439
Інші фінансові доходи	876
Інші доходи	-
Фінансові витрати	-
Інші витрати	-
Податок на прибуток	3 290
Чистий прибуток	14 988

6. Аналіз показників фінансового стану ТОВ «ОСІ ФУД СОЛЮШНС Україна» станом на 31.12.2020р.

Показник	Розрахунок, згідно рядків Балансу	31.12.2019 р.	31.12.2020 р.
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Ф1 (р.1165/ р.1695)	0,545	0,936
Коефіцієнт покриття	Ф1 (р.1195/р.1695)	2,722	3,343
Коефіцієнт швидкої ліквідності	Ф1 (р.1195-1100-1700)/1695))	1,427	1,883

Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів	$\Phi 1 (p.1595+p.1695)/p.1495$	0,420	0,336
Коефіцієнт фінансової незалежності	$\Phi 1 (p.1495/\text{Валюта балансу})$	0,704	0,749
Коефіцієнт рентабельності активів, %	$\Phi 1, \Phi 2 (p.2350*100/(\text{Валюта балансу на поч.} + \text{Валюта балансу на кін.})/2))$	24,92	12,53

В результаті аналізу діяльності підприємства видно, що коефіцієнт абсолютної ліквідності становить – 0,936, що свідчить про достатність грошових коштів та їх еквівалентів для негайного покриття короткострокових зобов'язань (позитивне значення 0,25 – 0,5).

Коефіцієнт загальної ліквідності 3,343 свідчить про те, що підприємство має можливість виконати свої зобов'язання перед кредиторами в найближчий термін (позитивне значення 1,0 – 2,0)

Станом на 31.12.2020 року підприємство фінансово стійке, про що свідчить коефіцієнт фінансової незалежності, який має значення 0,749 (позитивне значення 0,25-0,5).

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом, має значення 2,977 тобто підприємство має можливість негайно погасити зобов'язання за рахунок власного капіталу. (позитивне значення 0,5 – 1,0.)

На підставі аналізу показників фінансового стану **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ « ОСІ ФУД СОЛЮШНС Україна »**, можна сказати, що станом на 31.12.2020 року Товариство має достатній рівень фінансової стійкості і незалежне від зовнішніх джерел фінансування.

Директор

Головний бухгалтер



О.О.Гаврилюк

О.А.Ястремська