

**Товариство з обмеженою
відповідальністю «Де Ново»**

Фінансова звітність за рік, що закінчився
31 грудня 2019 року, складена
відповідно до Положень (стандартів)
бухгалтерського обліку України

Ця фінансова звітність складається з 39 сторінок

Зміст

Баланс (Звіт про фінансовий стан)	3
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	5
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	7
Звіт про власний капітал	8
Примітки до річної фінансової звітності	9
Звіт про управління	40
Звіт незалежних аудиторів	44

Товариство з обмеженою відповідальністю «Де Ново»
Фінансова звітність на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р.

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю «ДЕ НОВО»** Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ
Територія **М.КИЇВ** за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ
Вид економічної діяльності **Консультування з питань інформатизації** за КВЕД
Середня кількість працівників¹ **106**
Адреса, телефон **вулиця Північно-Сирецька, буд. 1-3, м. КИЇВ, Київська обл., 04136** **2009332**

КОДИ		
2019	12	31
35877574		
8038500000		
240		
62.02		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма N 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

v
-

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 Грудня 2019 р.**

Форма N 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	2,285	2,556
первісна вартість	1001	6,384	7,870
накопичена амортизація	1002	4,099	5,314
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7,296	1,974
Основні засоби	1010	127,224	121,335
первісна вартість	1011	224,958	246,906
Знос	1012	97,734	125,571
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Усього за розділом I	1095	136,805	125,865
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6,072	3,886
виробничі запаси	1101	6,072	3,886
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	17,714	18,927
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	51	932
У тому числі з податку на прибуток	1136	51	77
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3,616	4,087
Гроші та їх еквіваленти	1165	9,824	21,632
Готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	9,824	21,632
Витрати майбутніх періодів	1170	128	432
Інші оборотні активи	1190	827	328
Усього за розділом II	1195	38,232	50,224
Баланс	1300	175,037	176,089

* Не перевірено аудитом

Товариство з обмеженою відповідальністю «Де Ново»
Фінансова звітність на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р.
(продовження)

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду*	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	340,000	340,000
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток	1420	(407,405)	(370,913)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(67,405)	(30,913)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Інші довгострокові зобов'язання	1515	188,972	161,658
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
у т.ч. довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Усього за розділом II	1595	188,972	161,658
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги	1615	4,225	966
розрахунками з бюджетом	1620	2,441	2,580
у т.ч. з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	520	568
розрахунками з оплати праці	1630	3,713	3,319
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточні забезпечення	1660	1,820	6,250
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	40,751	31,661
Усього за розділом III	1695	53,470	45,344
Баланс	1900	175,037	176,089

* Не перевірено аудитом

Керівник

Карпенко Сергій Ілліч

Головний бухгалтер

Варфоломєєва Вікторія Володимирівна



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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Де Ново»
Фінансова звітність на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про фінансовий результат (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «ДЕ НОВО» (найменування)	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ		
			2019	12	31
			35877574		

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

Форма N 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	188,186	154,711
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(102,486)	(79,663)
Валовий:			
Прибуток	2090	85,700	75,048
Збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	263	9,964
Адміністративні витрати	2130	(40,615)	(36,598)
Витрати на збут	2150	(16,467)	(14,914)
Інші операційні витрати	2180	(7,900)	(14,382)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	20,981	19,118
Збиток	2195	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1,632	626
Інші доходи	2240	44,769	34,950
Фінансові витрати	2250	(11,415)	(14,872)
Інші витрати	2270	(12,991)	(22,371)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	42,976	17,451
Збиток	2295	-	-
Витрати з податку на прибуток	2300	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	42,976	17,451
Збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року*
1	2	3	4
Інший сукупний дохід	2445	-	(234)
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	(234)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	(234)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	42,976	17,217

* Не перевірено аудитом

Товариство з обмеженою відповідальністю «Де Ново»
Фінансова звітність на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про фінансовий результат (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.
(продовження)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року*
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1,131	1,098
Витрати на оплату праці	2505	63,353	54,647
Відрахування на соціальні заходи	2510	7,920	6,791
Амортизація	2515	29,259	21,853
Інші операційні витрати	2520	77,268	83,198
Разом	2550	178,931	167,587

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	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	-	-

* Не перевірено аудитом

Керівник

Карпенко Сергій Ілліч

Головний бухгалтер

Варфоломссєва Вікторія Володимирівна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Де Ново»
Фінансова звітність на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ДЕ НОВО»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	12	31
35877574		

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

Форма N 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	215,000	178,533
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	2	1
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Інші надходження	3095	418	1
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(76,022)	(32,787)
Праці	3105	(49,054)	(38,969)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8,454)	(6,792)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(38,556)	(25,146)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(24,005)	(13,836)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(14,551)	(11,310)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(124)	(150)
Інші витрачання	3190	(751)	(1,917)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	42,459	72,774
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих відсотків	3215	1,632	626
Витрачання на придбання:			
необоротних активів	3260	(17,020)	(75,731)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(15,388)	(75,105)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	309,758
Отримання позик	3305	-	-
Витрачання на:			
Погашення позик	3350	-	(323,133)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(15,064)	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(15,064)	(13,375)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	12,007	(15,706)
Залишок коштів на початок року	3405	9,824	24,209
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(199)	1,321
Залишок коштів на кінець року	3415	21,632	9,824

* Не перевірено аудитом

Керівник

Карпенко Сергій Ілліч

Головний бухгалтер

Варфоломєєва Вікторія Володимирівна



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю «ДЕ НОВО»**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	12	31
35877574		

Звіт про власний капітал за 2019 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Інші резерви	Всього
1	2	3	5	6	7	8	9
Залишок на початок року*	4000	340,000	-	-	(407,405)	-	(67,405)
Виправлення помилок	4010	-	-	-	(6,484)	-	(6,484)
Скоригований залишок на початок року	4095	340,000	-	-	(413,889)	-	(73,889)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	42,976	-	42,976
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	42,976	-	42,976
Залишок на кінець року	4300	340,000	-	-	(370,913)	-	(30,913)

* Не перевірено аудитом

Звіт про власний капітал за 2018 р.

(Не перевірено аудитом)

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Інші резерви	Всього
1	2	3	5	6	7	8	9
Залишок на початок року	4000	340,000	-	-	(424,622)	(312,000)	(396,622)
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	340,000	-	-	(424,622)	(312,000)	(396,622)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	17,451	-	17,451
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	(234)	(8,635)	(8,869)
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	(234)	(8,635)	(8,869)
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	320,635	320,635
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	17,217	312,000	329,217
Залишок на кінець року	4300	340,000	-	-	(407,405)	-	(67,405)

Керівник

Карпенко Сергій Ілліч

Головний бухгалтер

Варфоломєєва Вікторія Володимирівна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Де Ново»
Фінансова звітність на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на цю дату

Підприємство
Територія
Орган державного
управління
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: тис. грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ДЕ НОВО»
М.КІЇВ
Товариство з обмеженою відповідальністю
Консультування з питань інформатизації

Дата /рік, місяць, число/
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ		
2019	12	31
35877574		
8038500000		
0		
240		
62.02		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2019 рік

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Ко- д ряд ка	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			первісною (переоціненою) 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 позичення	030	33	26	-	-	-	-	-	3	-	-	-	33	29
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	2,682	2,682	2	-	-	-	-	2	-	-	-	2,684	2,684
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	3,669	1,391	255	-	-	-	-	1,210	-	1,229	-	5,153	2,601
Разом	080	6,384	4,099	257	-	-	-	-	1,215	-	1,229	-	7,870	5,314
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 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) -

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) -

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) -

* Не перевірено аудитом

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	Втрачено 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	29	19	-	-	-	-	-	3	-	-	-	29	22	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	79,510	37,210	19,164	-	-	55	55	16,433	-	-	-	98,619	53,588	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4,482	3,577	107	-	-	94	94	219	-	-	-	4,495	3,702	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	132,014	50,411	390	-	-	-	-	10,168	-	-	-	132,404	60,579	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	1	1	1	-	-	-	-	1	-	-	-	2	2	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1,349	1,347	262	-	-	58	58	263	-	-	-	1,553	1,552	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	7,573	5,169	2,231	-	-	-	-	957	-	-	-	9,804	6,126	-	-	-	-
Разом	260	224,958	97,734	22,155	-	-	207	207	28,044	-	-	-	246,906	125,571	-	-	-	-

3 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
3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261) _____
(262) _____
(263) _____
(264) **24,496**
(2641) _____
(265) _____
(2651) _____
(266) _____
(267) _____
(268) _____
(269) _____

* Не перевірено аудитом

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	14,852	1,852
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	762	86
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1,001	36
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	16,615	1,974

3 рядка 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
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 графа 4
Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

3 рядка 1160 графа 4
Балансу

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
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	262	333
Реалізація інших оборотних активів	460	1	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	35
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	7,532
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	5,727
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиційними в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	11,415
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1,632	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	44,769	12,991
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) - %

3 рядки 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів (633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	19,626
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	2,006
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	21,632

3 рядка 1090 гр. 4

Балансу 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	1,820	5,470	-	4,240	-	-	3,050
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	-	-	-	-	-	-	-
Інші резерви	760	-	3,200	-	-	-	-	3,200
Забезпечення під інші наступні витрати	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	5,727	-	-	-	-	5,727
Разом	780	1,820	14,397	-	4,240	-	-	11,977

* Не перевірено аудитом

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	672	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі	810	467	-	-
Вироби			-	-
Паливо	820	144	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	2,414	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	189	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	3,886	-	-

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
3 рядка 1200 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 міс.	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	18,927	18,927	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	4,087	4,087	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 1,892
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
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		-
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
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	-
у тому числі:		-
поточний податок на прибуток	1241	-
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	-

* Не перевірено аудитом

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	29,259
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		-
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість
балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) -
(1432) -
(1433) -

* Не перевірено аудитом

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	
				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 рибиництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Карпенко Сергій Іллєч

Головний бухгалтер

Варфоломєєва Вікторія Володимирівна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Де Ново»
Фінансова звітність на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на цю дату

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ДЕ НОВО»
Територія М.КИІВ
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Консультування з питань інформатизації
Одиниця виміру: тис. грн.

Дата / рік, місяць, число /
за ЄДРПО
за КОАТУУ

за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ		
2019	12	31
35877574		
8038500000		
0		
240		
62.02		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ «Інформація за сегментами» за 2019 рік

Форма N 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів		Нерозподілені статті		Усього	
		Інформаційні послуги		Звітний рік	Попередній рік*	Звітний рік	Попередній рік*
		Звітний рік	Попередній рік*				
1	2	3	4	7	8	9	10
1. Доходи звітних сегментів:	010	188,449	164,675	-	-	188,449	164,675
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів							
з них:							
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	188,186	154,711	-	-	188,186	154,711
іншим звітним сегментам	012						
інші операційні доходи	013	263	9,964	-	-	263	9,964
Фінансові доходи звітних сегментів	020	1,632	626	-	-	1,632	626
з них:							
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-			-	-
інші фінансові доходи	022	1,632	626	-	-	1,632	626
Інші доходи	030	44,769	34,950	-	-	44,769	34,950
Усього доходів звітних сегментів	040	234,850	200,251	-	-	234,850	200,251
Нерозподілені доходи	050	x	x				
з них:							
доходи від операційної діяльності	051	x	x				
фінансові доходи	052	x	x				
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060						
Усього доходів підприємства	070	234,850	200,251	-	-	234,850	200,251
2. Витрати звітних сегментів:	080	102,486	79,663	-	-	102,486	79,663
Витрати операційної діяльності							
з них:							
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	102,486	79,663	-	-	102,486	79,663
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	40,615	36,598	-	-	40,615	36,598
Витрати на збут	100	16,467	14,914	-	-	16,467	14,914
Інші операційні витрати	110	7,900	14,382	-	-	7,900	14,382
Фінансові витрати звітних сегментів	120	11,415	14,872	-	-	11,415	14,872
з них:							
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	121	-	-	-	-	-	-
відсотки	122	11,415	14,872	-	-	11,415	14,872
Інші витрати	130	12,991	22,371	-	-	12,991	22,371
Усього витрат звітних сегментів	140	191,874	182,800	-	-	191,874	182,800

* Не перевірено аудитом

Товариство з обмеженою відповідальністю «Де Ново»
Фінансова звітність на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на цю дату

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів		Нерозподілені статті		Усього	
		Інформаційні послуги		Звітний рік	Попередній рік*	Звітний рік	Попередній рік*
		Звітний рік	Попередній рік*				
1	2	3	4	7	8	9	10
Нерозподілені витрати	150	x	x	-	-	-	-
з них:							
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x				
фінансові витрати	152	x	x				
податок на прибуток	154	x	x				
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160						
Усього витрат підприємства	170	191,874	182,800	-	-	191,874	182,800
3. Фінансовий результат діяльності сегмента	180	42,976	17,451	-	-	42,976	17,451
4. Фінансовий результат діяльності підприємства	190	42,976	17,451	-	-	42,976	17,451
5. Активи звітних сегментів	200	176,089	175,037	-	-	176,089	175,037
з них:	201	125,865	136,805	-	-	125,865	136,805
необоротні активи	202	50,224	38,232			50,224	38,232
оборотні активи	203	-	-			-	-
дебіторська заборгованість	204	-	-			-	-
	205						
Нерозподілені активи	220	X	x	-	-	-	-
з них:	221	X	x	-	-	-	-
необоротні активи	222	X	x	-	-	-	-
оборотні активи	223	X	x				
	224	X	x				
Усього активів підприємства	230	176,089	175,037	-	-	176,089	175,037
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	207,002	242,442	-	-	207,002	242,442
з них:	241	161,658	188,972	-	-	161,658	188,972
довгострокові зобов'язання	242	45,344	53,470	-	-	45,344	53,470
поточні зобов'язання	243						
	244						
Нерозподілені зобов'язання	260	X	x	-	-	-	-
з них:	261	x	x				
довгострокові зобов'язання	262	x	x	-	-	-	-
поточні зобов'язання	263	x	x				
	264	x	x				
Усього зобов'язань підприємства	270	207,002	242,442	-	-	207,002	242,442
7. Капітальні інвестиції	280	16,615	75,731	-	-	16,615	75,731
8. Амортизація необоротних активів	290	29,259	21,853	-	-	29,259	21,853

* Не перевірено аудитором

II. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів		Нерозподілені статті		Усього	
		Продукція для українських клієнтів		Звітний рік	Попередній рік*	Звітний рік	Попередній рік*
		Звітний рік	Попередній рік*				
1	2	3	4	6	7	8	9
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	188,186	154,711	-	-	188,186	154,711
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	176,089	175,037	-	-	176,089	175,037
Капітальні інвестиції	320	16,615	75,731	-	-	16,615	75,731
	330						
	340						

III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів		Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Звітний рік	Попередній рік*	Звітний рік	Попередній рік*
		Звітний рік	Попередній рік*				
1	2	3	4	6	7	8	9
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	188,186	154,711	-	-	188,186	154,711
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	176,089	175,037	-	-	176,089	175,037
Капітальні інвестиції	370	16,615	75,731	-	-	16,615	75,731
	380						
	390						

* Не перевірено аудитом

Керівник

Карпенко Сергій Ілліч

Головний бухгалтер

Варфоломєєва Вікторія Володимирівна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Де Ново»
Фінансова звітність на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2018 р. та за рік, що закінчився на цю дату

Підприємство
Територія
Орган державного
управління
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: тис. грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ДЕ НОВО»
М. КИЇВ

Дата /рік, місяць, число/
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ

КОДИ		
2018	12	31
35877574		
8038500000		
0		
240		
62.02		

за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2018 рік

(Не перевірено аудитом)

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			первісною (переоціненою) вартістю	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
I	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	33	23	-	-	-	-	-	3	-	-	-	33	26
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	2,662	2,662	20	-	-	-	-	20	-	-	-	2,682	2,682
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	2,139	731	1,560	-	-	30	30	690	-	-	-	3,669	1,391
Разом	080	4,834	3,416	1,580	-	-	30	30	713	-	-	-	6,384	4,099
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 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) -

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) -

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) -

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		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	зносу	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	29	16	-	-	-	-	-	3	-	-	-	29	19	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	50,162	26,270	29,373	-	-	25	25	10,965	-	-	-	79,510	37,210	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3,656	3,447	868	-	-	42	42	172	-	-	-	4,482	3,577	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	91,290	41,194	40,724	-	-	-	-	9,217	-	-	-	132,014	50,411	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	701	699	660	-	-	12	12	660	-	-	-	1,349	1,347	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	5,047	5,046	2,526	-	-	-	-	123	-	-	-	7,573	5,169	-	-	-	-
Разом	260	150,886	76,673	74,151	-	-	79	79	21,140	-	-	-	224,958	97,734	-	-	-	-

3 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
3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261) _____ -
(262) _____ -
(263) _____ -
(264) _____ 20,730
(2641) _____ -
(265) _____ -
(2651) _____ -
(266) _____ -
(267) _____ -
(268) _____ -
(269) _____ -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	70,966	6,661
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	3,185	114
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1,580	521
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	75,731	7,296

З рядка 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
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	-	-	-

З рядка 1035 графа 4
Балансу
Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованою собівартістю (423) -

З рядка 1160 графа 4
Балансу
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
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	9,964	12,326
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	2,056
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати 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	14,872
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	626	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	34,950	22,371
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) - %
З рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів (633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1,948
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	7,876
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	9,824

З рядка 1090 гр. 4
Балансу 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	1,618	4,383	-	4,181	-	1,820	1,820
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	-	-	-	-	-	-	-
Інші резерви	760	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення під інші наступні витрати	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	1,618	4,383	-	4,181	-	1,820	1,820

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоті вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	556	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі виробів	810	485	-	-
Паливо	820	161	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	4,698	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та швидкозношувані предмети	880	172	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	6,072	-	-

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
3 рядка 1200 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 міс.	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	17,714	17,714	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	3,616	3,616	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Зоборгованість на кінець звітного року:		-
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи:	1220	-
на початок звітного року	1225	-
на кінець звітного року	1230	-
Відстрочені податкові зобов'язання:	1235	-
на початок звітного року	1240	-
на кінець звітного року	1245	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1241	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1242	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1243	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1244	-
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	21,853
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

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	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість
балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) -
(1432) -
(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	
				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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Карпенко Сергій Ілліч

Головний бухгалтер

Варфоломєєва Вікторія Володимирівна



Інформація до фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Де Ново» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., складеної відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (складена відповідно до п.2 Наказу Міністерства фінансів України від 29 листопада 2000 р. № 302 “Про Примітки до річної фінансової звітності”) з подальшими змінами та доповненнями, внесеними відповідно до наказів Міністерства фінансів України

1. Загальні відомості

а) Організаційні засади

Підприємство створене 24 квітня 2008 р. та здійснює свої операції на основі Статуту, зареєстрованого Подільською районною в місті Києві державною адміністрацією 7 жовтня 2019 року.

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років єдиним учасником Товариства з обмеженою відповідальністю «Де Ново» (далі «Підприємство») є Denovo Overseas Holdings Limited (Кіпр).

Основною діяльністю підприємства є діяльність із керування комп'ютерним устаткуванням. Крім того, підприємство здійснює оптову торгівлю комп'ютерами, периферійним устаткуванням і програмним забезпеченням, наданням в оренду офісних машин і устаткування та діяльність у сфері провідного електрозв'язку. Головний офіс підприємства знаходиться за адресою: Україна, Київ, вул. Північно-Сирецька, будинок 1-3, 04136.

Середня чисельність працівників за 2019 рік становила 106 осіб (2018: 102 осіб).

б) Середовище оперування

Діяльність Підприємства переважно здійснюється в Україні. Політична й економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна. Внаслідок цього, здійснення діяльності в країні пов'язане з ризиками, що є нетиповими для інших країн.

Збройний конфлікт в окремих частинах Луганської та Донецької областей, що почався навесні 2014 року, не закінчений; частини Донецької та Луганської областей залишаються під контролем Російської Федерації, і українська влада в даний час не має можливості повною мірою забезпечити застосування українського законодавства на території даних областей. У березні 2014 року Російська Федерація анексувала Автономну Республіку Крим. Дана подія спричинила істотне погіршення відносин між Україною і Російською Федерацією.

Після економічної кризи 2014-2015 рр. українська економіка продемонструвала значне поживлення за останні пару років у вигляді уповільнення темпів інфляції, стабільного курсу обміну гривні, зростання ВВП і загального поживлення ділової активності.

У 2019 році набрав чинності новий закон про валюту та валютні операції. Новий закон скасував ряд обмежень, визначив нові принципи валютних операцій, валютного регулювання та нагляду і привів до значної лібералізації операцій з іноземною валютою і руху капіталу. Зокрема, була скасована вимога про обов'язковий продаж надходжень в іноземній валюті на міжбанківському ринку, а розрахунковий період для експортно-імпортних операцій в іноземній валюті був значно збільшений. Також було скасовано всі обмеження щодо виведення валюти за кордон для виплати дивідендів.

Міжнародний валютний фонд (“МВФ”) продовжував надавати підтримку українському уряду в рамках чотирнадцятирічної програми Stand-By, затвердженої в грудні 2018 року. Інші міжнародні фінансові установи також надавали останніми роками значну технічну підтримку з тим, щоб допомогти Україні реструктурувати зовнішній борг і здійснити різні реформи, в тому числі реформу стосовно боротьби з корупцією, реформу в сфері корпоративного права, земельну реформу і поступову лібералізацію енергетичного сектора.

У 2019 році після президентських і парламентських виборів було сформовано новий уряд, який ставить собі за мету продовжити реформування української економіки, стимулювати економічне зростання та боротися з корупцією.

У вересні 2019 року рейтингові агентства S&P та Fitch підвищили кредитний рейтинг України до рівня В зі стабільним та до рівня В з позитивним прогнозом на майбутнє, відповідно, який відображає покращення доступу до бюджетного і зовнішнього фінансування, досягнення макроекономічної стабільності та зменшення державного боргу. Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації залежить великою мірою від продовження проведення урядом структурних реформ, продовження співробітництва з МВФ та рефінансування державного боргу, який підлягає погашенню в наступні роки.

Крім того, в перші місяці 2020 року спостерігається значне потрясіння на світовому ринку, викликане спалахом коронавірусу. Разом з іншими факторами це призвело до різкого зниження фондових індексів, а також до знецінення української гривні. Ці зміни ще більше підвищують рівень невизначеності в українському бізнес-середовищі.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Підприємства, необхідні за поточних обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Підприємства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

Основні обмінні курси валют, встановлені НБУ, по відношенню до української гривні становили:

Дата звітності	Долар США	Євро
31 грудня 2019 р.	23.69	26.42
31 грудня 2018 р.	27.69	31.71

Індекси інфляції, визначені Державним комітетом статистики України, були такими:

2019	4.1%
2018	9.8%

в) Потенційні податкові зобов'язання

Підприємство здійснює більшість операцій в Україні і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями, а також між Міністерством фінансів та іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно з законодавством мають право застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений.

Ці факти створюють набагато серйозніші податкові ризики в Україні, ніж ризики, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Управлінський персонал вважає, виходячи з власного тлумачення податкового законодавства, офіційних рішень та рішень судів, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть мати інше тлумачення зазначених вище положень, і, якщо вони зможуть довести обґрунтованість своїх тлумачень, виконання їх рішень може значним чином вплинути на цю фінансову звітність.

2. Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність готувалася у відповідності з Положеннями (стандартами) Бухгалтерського Обліку України (П(с)БО). Фінансова звітність готувалася з використанням таких принципів, встановлених Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»:

Обачність - застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

Повне висвітлення - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Автономність - кожне підприємство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності підприємства.

Послідовність - постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики можлива лише у випадках, передбачених Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України, і повинна бути обґрунтована та розкрита у фінансовій звітності.

Безперервність - оцінка активів та зобов'язань підприємства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми.

Історична (фактична) собівартість - пріоритетною є оцінка активів підприємства виходячи з витрат на їх виробництво та придбання.

Єдиний грошовий вимірник - вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій підприємства у його фінансовій звітності здійснюється в єдиній грошовій одиниці.

Періодичність - можливість розподілу діяльності підприємства на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності.

3. Облікова політика підприємства

Фінансова звітність складена на основі даних бухгалтерського обліку Підприємства відповідно до вимог чинного законодавства. Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.00р. №996-XIV основні принципи, методи і процедури, які використовувались Підприємством в 2019 році для формування і подання звітності, зафіксовані наказом про облікову політику. Наказ про облікову політику Підприємства базується на нормах Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» і Положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку (П(с)БО). Основні бухгалтерські проводки, що відображають господарські операції, робляться відповідно до Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затверджено наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99р. №291 (із змінами і доповненнями).

а) Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.

б) Відображення та узагальнення всіх операцій підприємства у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності здійснюються у єдиній грошовій одиниці України – гривні.

в) Згідно з П(с)БО 1 “Загальні вимоги до фінансової звітності” принцип нарахування та відповідності доходів та витрат застосовується з метою визначення фінансового результату звітного періоду. Для цього необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи та витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

г) Визнання, оцінка та переоцінка основних засобів, відображення вибуття основних засобів, а також фінансові результати від цих операцій здійснюється відповідно до вимог П(с)БО 7 “Основні засоби”. Основні засоби обліковуються в бухгалтерському обліку та відображаються у фінансовій звітності Підприємства за первісною вартістю з урахуванням накопиченого зносу та накопиченої суми зменшення корисності. Основними засобами визнаються матеріальні активи вартістю вище 6,000 гривень, які утримуються з метою їх використання у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, надання в оренду іншим особам або для адміністративних цілей, очікуваний строк експлуатації яких більше одного року, чи одного операційного циклу, якщо він довший за рік.

Для нарахування амортизації основних засобів застосовується прямолінійний метод використовуючи такі строки корисного використання:

Група ОЗ	Період амортизації (місяців)
Центр обробки даних	60–300
Меблі, офісна та комп’ютерна техніка	24–60
Орендований офіс (ремонт)	60

д) Визнання, оцінка та переоцінка нематеріальних активів та відображення вибуття нематеріальних активів, а також фінансові результати від цих операцій здійснюється відповідно до вимог П(с)БО 8 “Нематеріальні активи”. Станом на 31 грудня 2019 р. нематеріальні активи обліковуються в бухгалтерському обліку та відображаються у фінансовій звітності Підприємства за первісною вартістю з урахуванням накопиченої амортизації та накопиченої суми зменшення корисності. Для нарахування амортизації нематеріальних активів застосовувати прямолінійний метод, використовуючи строки корисного використання в межах 1-10 років.

е) Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю згідно з П(с)БО 9 “Запаси”. Оцінка запасів здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО). Запаси відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох оцінок: за первісною вартістю або за чистою вартістю реалізації.

ж) При формуванні в бухгалтерському обліку інформації щодо будь-яких інших операцій стосовно витрат підприємства та їх розкриття в фінансовій звітності застосовуються вимоги П(с)БО 16 “Витрати”. Фактичні витрати по ремонту основних засобів відносяться до складу витрат, якщо такі витрати не призведуть до збільшення майбутніх економічних вигод.

з) Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги відображається в балансі за чистою реалізаційною вартістю на річну дату балансу, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за мінусом резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів визначається на основі платоспроможності окремих дебіторів. При здійсненні інших операцій по визнанню дебіторської заборгованості застосовуються вимоги П(с)БО 10 “Дебіторська заборгованість”.

и) Зобов’язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов’язання не підлягає погашенню та не вимагає зменшення економічних вигод у майбутньому, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. При будь-яких інших операціях стосовно зобов’язань застосовуються вимоги П(с)БО 11 “Зобов’язання”.

к) Орендні операції обліковуються та відображаються у фінансовій звітності у відповідності до вимог П(с)БО 14 *“Оренда”*.

л) Дохід включається до складу Звіту про фінансові результати на основі принципів нарахування й відповідності і відображається в бухгалтерському обліку та фінансових звітах тих періодів, до яких він відноситься. Облік та оцінка доходів здійснюється на основі вимог П(с)БО 15 *“Дохід”*.

Доходи від реалізації продукції оцінюються за справедливою вартістю отриманих коштів або коштів до отримання, за вирахуванням повернення продукції й уцінок, торгових і оптових знижок. Доходи визнаються, коли суттєві ризики та вигоди, пов'язані з володінням, були передані покупцеві, отримання оплати є ймовірним, відповідні витрати та потенційні повернення продукції можуть бути оцінені достовірно, припинено участь в управлінні проданою продукцією, і сума доходів від основної діяльності може бути достовірно оцінена. Момент передачі ризиків та вигод залежить від конкретних умов договорів про продаж.

Доходи від наданих послуг визнаються у Звіті про фінансові результати пропорційно стадії завершення операції на дату балансу.

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

н) Операції в іноземних валютах перераховуються у гривні за курсом обміну, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах на дату звітності, перераховуються у гривні за курсом обміну, що діє на цю дату. Немонетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які оцінюються за справедливою вартістю, перераховуються у гривні за курсами обміну, що діють на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які оцінюються за первісною вартістю, перераховуються у гривні за курсами обміну, що діють на дату здійснення операції. Курсові різниці, що виникають при перерахуванні, визнаються у прибутку або збитку.

о) Формування в бухгалтерському обліку інформації про операції з пов'язаними сторонами та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється згідно з вимогами П(с)БО 23 *“Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін”*. Активи та зобов'язання в операціях з пов'язаними сторонами оцінюються за балансовою вартістю згідно з відповідними П(с)БО.

п) Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена. Сума забезпечення визначається за обліковою оцінкою ресурсів (за вирахуванням суми очікуваного відшкодування), необхідних для погашення відповідного зобов'язання, на дату балансу. Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується). У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань сума такого забезпечення підлягає сторнуванню.

р) Господарський сегмент – відокремлювана частина діяльності підприємства з виробництва та / або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг), яка відрізняється від інших:

- видом продукції (товарів, робіт, послуг);
- способом отримання доходу (способом розповсюдження продукції, товарів, робіт, послуг);
- характером виробничого процесу;
- характерними для цієї діяльності ризиками;
- категорією покупців.

Географічний сегмент – відокремлювана частина діяльності підприємства з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг) у конкретному економічному середовищі, яка відрізняється від інших:

- економічними і політичними умовами географічного регіону;
- взаємозв'язком між діяльністю в різних географічних регіонах;
- територіальним розташуванням виробництва продукції (робіт, послуг) або покупців продукції (товарів, робіт, послуг);
- характерними для географічного регіону ризиками діяльності;
- правилами валютного контролю і валютними ризиками в таких регіонах.

Сегмент визнається, якщо він відповідає більшості з критеріїв визначення господарського і географічного сегментів. Підприємство самостійно визначає ступінь деталізації географічних регіонів, виходячи з необхідності розкриття суттєвої інформації. Підприємство продає продукцію та надає послуги українським споживачам. Відповідно, всі види діяльності Підприємства стосуються одного географічного сегмента.

Звітні сегменти формуються на основі виділених економічних та географічних сегментів та шляхом об'єднання декількох подібних сегментів одного типу в окремий сегмент звітності.

Підприємство проаналізувала особливості та маркування продукції (товарів, робіт, послуг), категорії клієнтів, способи отримання доходу та визначила, що всі види діяльності Підприємства стосуються одного звітного бізнес-сегмента – інформаційні послуги.

4. Розкриття інформації відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України

4.1. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість станом на 31 грудня складається із заборгованості таких покупців:

	2019	2018 (не перевірено аудитом)
<i>(в тисячах гривень)</i>		
ВЬОРЛ СОФТВЕР УКРАЇНА, ТОВ	5,545	304
НАФТОГАЗ ЦИФРОВІ ТЕХНОЛОГІЇ, ТОВ	1,429	423
Укргазвидобування, АТ	1,404	468
УКРСИББАНК, АТ	1,288	1,155
Український процесінговий центр, ПРАТ	1,060	1,235
Державний ощадний банк України, ПАТ	1,010	978
Кернел-Трейд, ТОВ	976	345
Райффайзен Банк Аваль АТ	885	1,012
ХЕЛСІ ЮА, ТОВ	695	367
Всеукраїнська мережа людей, які живуть з ВІЛ/СНІД, БО	558	349
ПРОЗОРРО, ДП	547	595
НОВА ПОШТА, ТОВ	510	634
ІБМ Україна, ТОВ	452	1,331
ОЛСІДЗ БЛЕК СІ, ТОВ	417	285
АЙЕФСІ, ТОВ	376	345
ПУМБ, АТ	358	890
ПРОЗОРРО.ПРОДАЖІ, ДП	286	-
ВІННЕР ІМПОРТС УКРАЇНА, ТОВ	265	262
ОУШЕН МЕДІА, ТОВ	225	109
ТРІУМФ МЕДІА ГРУП, ТОВ	215	172
ЗАММЛЕР СКЛАД, ТОВ	212	-
Інші	5,941	6,455
Загальна сума	24,654	17,714
Резерв під сумнівну заборгованість	(5,727)	-
Чиста вартість	18,927	17,714

4.2 Нерозподілений прибуток та інші резерви

Відповідно до законодавства України, суб'єкти господарювання можуть розподіляти весь прибуток, розрахований згідно з П(с)БО, як дивіденди або перераховувати цей прибуток до резервів згідно з їх статутами. Подальше використання коштів, перерахованих до резервів, може бути юридично обмежено; суми, перераховані до резервів, як правило, повинні бути використані для цілей, визначених на момент перерахування. Розподіл прибутку оголошується, в основному, тільки із сум поточного прибутку або накопиченого прибутку, відображеного у фінансовій звітності згідно з П(с)БО, а не із сум, перерахованих до резервів.

4.3 Інші довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня умови та строки погашення довгострокових зобов'язань, рядок 1515 Балансу, представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	Номинальна процентна ставка	Дата погашення	Валюта	2019	2018 (не перевірено аудитом)
Материнська компанія	6.5%	01.08.2021	USD	161,658	188,972
Усього інших довгострокових зобов'язань				161,658	188,972

Жодні активи Підприємства не знаходяться в заставі за даними кредитними угодами.

Відсотки нараховані і не виплачені за даними кредитними угодами станом на 31 грудня 2019 р. у сумі 28,196 тис. грн (31 грудня 2018 р.: 36,309 тис. грн. (не перевірено аудитом)) включені у інші поточні зобов'язання, рядок 1690 Балансу.

5. виправлення помилок у фінансовій звітності

У 2019 році Підприємство зробило виправлення помилок у фінансовій звітності:

- Створення резерву безнадійних боргів у сумі 1,787 тис. грн.;
- Нарахування бонусів вищому керівному складу у сумі 4,300 тис. грн.;
- Інші несуттєві виправлення у сумі 397 тис. грн.

Підприємство не виправило та не відобразило повторно відповідну порівняльну інформацію станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., яка подається у цій фінансовій звітності. Також Підприємство не виправляло та не оприлюднювало повторно фінансову звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, так як вважає це недоцільним.

6. Надзвичайні доходи та витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., Підприємство не понесло надзвичайних витрат та не отримало надзвичайного доходу (2018: відсутні).

7. Податок на прибуток

Станом на 31 грудня 2019 р. установлена законодавством ставка оподаткування Підприємства становить 18% (31 грудня 2018 р.: 18%). Протягом 2019 та 2018 років Підприємство не понесло витрат з податку на прибуток, оскільки у минулих періодах вона була збитковою.

7.2 Ефективна ставка податку на прибуток

Ефективна ставка податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлена таким чином:

(у тисячах гривень)	2019	Ставка податку	2018 (не перевірено аудитором)	Ставка податку
Прибуток до оподаткування	42,976	100%	17,451	100%
Податок на прибуток, обчислений за діючою ставкою	7,736	18.0%	3,141	18.0%
Статті, що не відносяться на витрати	46	0%	48	0%
Визнання відстроченого податкового активу, що раніше був невизнаний	(7,782)	(18.0%)	(3,189)	(18.0%)
Витрати з податку на прибуток	-	-	-	-

Відстрочені податкові активи були визнані лише в тій мірі, в якій є ймовірність, що майбутні оподатковувані прибутки будуть наявними, проти яких вони можуть бути використані.

7.3 Зміни тимчасових різниць

Зміни визнаних тимчасових різниць протягом років, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

(у тисячах гривень)	31 грудня 2018 р. (не перевірено аудитором)	Визнано у прибутку або збитку	31 грудня 2019 р.
Основні засоби	(464)	181	(283)
Накопичені податкові збитки з попередніх періодів	464	(181)	283
Відстрочений податковий актив	-	-	-

Відстрочений податковий актив не був визнаний стосовно наступних тимчасових різниць:

(у тисячах гривень)	31 грудня 2018 р. (не перевірено аудитором)	31 грудня 2019 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	1,030
Поточні забезпечення	-	576
Накопичені податкові збитки з попередніх періодів	46,671	37,283
Всього	46,671	38,889

8. Управління фінансовими ризиками

(а) Огляд

У зв'язку з використанням фінансових інструментів у Підприємства виникають такі ризики:

- кредитний ризик
- ризик ліквідності
- ринковий ризик.

У цій примітці представлена інформація про рівень зазначених ризиків Підприємства, про цілі, політики та процеси оцінки і управління ризиками Підприємства. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї фінансової звітності.

Управлінський персонал несе загальну відповідальність за створення структури управління ризиками і здійснення нагляду за нею.

Політики управління ризиками розробляються з метою виявлення і аналізу ризиків, з якими стикається Підприємство, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, моніторингу ризиків і дотримання лімітів. Політики і системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов і діяльності Підприємства.

(б) Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Підприємства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає переважно у зв'язку з фінансовими активами.

Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю кожного фінансового активу в балансі (звіті про фінансовий стан).

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість

Відповідно до кредитної політики, кожний новий клієнт підлягає індивідуальному аналізу на предмет його платоспроможності до того, як йому будуть запропоновані стандартні умови оплати та доставки продукції. Для кожного клієнта встановлюються ліміти закупок, які являють собою максимальну відкриту суму, стосовно якої не вимагається додаткове затвердження з боку управлінського персоналу.

Підприємство не вимагає застави по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги, передплатах та інших фінансових інструментах. Підприємство створює резерв на покриття збитків від зменшення корисності, який являє собою її оцінку понесених збитків від дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги, передоплати та іншої дебіторської заборгованості. Основні компоненти цього резерву включають компонент індивідуального збитку, який відноситься до заборгованості, що є значною індивідуально, а також компонент сукупного збитку, що визначається для груп подібних активів. Резерв на покриття збитків, що оцінюються у сукупності, визначається на основі статистики платежів за подібними фінансовими активами.

(в) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає у тому, що Підприємство не буде мати можливості виконати свої фінансові зобов'язання в належні строки. Підхід Підприємства до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і в надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків чи ризику нанесення шкоди репутації Підприємства.

Строки погашення інших довгострокових зобов'язань розкриті в примітці 4. Інші фінансові зобов'язання Підприємства станом на 31 грудня 2019 та 2018 рр. включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, інші поточні зобов'язання зі строками погашення згідно з договорами протягом одного року.

(г) Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси і процентні ставки, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів Підприємства. Метою управління ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику в межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності.

Валютний ризик

У Підприємства виникає валютний ризик у зв'язку з закупками, кредитами та залишками коштів у банках, деномінованими в іноземних валютах. Валютами, в яких, головним чином, деноміновані ці операції, є долари США.

Українське законодавство обмежує спроможність Підприємства хеджувати свій валютний ризик, отже, Підприємство не хеджує свій валютний ризик.

Рівень валютного ризику представлений таким чином:

На 31 грудня 2019 р. (у тисячах гривень)	Долари США
Гроші та їх еквіваленти	775
Інші довгострокові зобов'язання	(161,658)
Інші поточні зобов'язання	(28,196)
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(967)
Чиста довга (коротка) позиція	(190,046)
На 31 грудня 2018 р. (не перевірено аудитом) (у тисячах гривень)	Долари США
Гроші та їх еквіваленти	919
Інші довгострокові зобов'язання	(188,972)
Інші поточні зобов'язання	(36,309)
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(1,078)
Чиста довга (коротка) позиція	(225,440)

На 31 грудня 10% ослаблення курсу гривні по відношенню до зазначених у наступній таблиці валют призвело б до зміни власного капіталу та чистого прибутку на зазначені нижче суми. При цьому припускається, що всі інші змінні величини, зокрема, процентні ставки, залишаються постійними.

(у тисячах гривень)	2019	2018
Долар США	(19,005)	(22,544)

10% зміцнення курсу гривні по відношенню до наведених у таблиці валют справило б рівний, але протилежний за значенням вплив на зазначені суми, за умови, що всі інші змінні величини залишаються постійними.

Процентний ризик

Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити і позики шляхом зміни їх справедливої вартості (заборгованість за фіксованою ставкою) або майбутніх грошових потоків (заборгованість за змінною ставкою). При отриманні нових кредитів та позик управлінський персонал користується своїми судженнями, щоб прийняти рішення щодо того яка процентна ставка – фіксована чи змінна – буде більш вигідною для Підприємства протягом очікуваного періоду до строку погашення заборгованості.

Інформація про строки погашення та номінальні процентні ставки по кредитах та позиках представлена в примітці 4.3. Перегляд ставок по фінансових інструментах з фіксованими ставками здійснюється в строки їх погашення.

Підприємство не має кредитів та позик зі змінними процентними ставками.

(д) Визначення справедливої вартості

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначена із застосуванням існуючої ринкової інформації та належних методологій оцінки вартості. Однак для оцінки справедливої вартості необхідно суттєвим чином проаналізувати ринкові дані. Отже, оцінена справедлива вартість не обов'язково вказує суми, які могли б бути отримані на ринку у даний час. Використання різних припущень стосовно ринку та/або методологій оцінки може мати суттєвий вплив на оцінену справедливу вартість.

Оцінена справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань визначається за допомогою методології дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методологій оцінки на кінець року і не відображає справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки або розповсюдження цієї фінансової звітності. Ці розрахунки не відображають ніяких премій або дисконтів, що можуть виникнути внаслідок пропозиції на продаж одночасно всієї суми певного фінансового інструмента. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо очікуваних у майбутньому грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без оцінки вартості очікуваної майбутньої діяльності та вартості активів та зобов'язань, що не вважаються фінансовими інструментами.

На думку управлінського персоналу Підприємства, вартість усіх фінансових активів та зобов'язань приблизно дорівнює їх справедливій вартості на 31 грудня 2019 та 2018 рр.

9. Операції з пов'язаними сторонами

Підприємство отримує послуги оренди, охоронні послуги і здійснює інші операції з пов'язаними сторонами в ході звичайної господарської діяльності. Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна із сторін має можливість контролювати іншу або має істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають учасників Підприємства, компанії, які перебувають під спільним контролем з Підприємством, ключовий управлінський

персонал і членів їх сімей, а також компанії, які знаходяться під контролем або суттєвим впливом з боку учасників.

(а) Винагорода основному управлінському персоналу

Винагорода основному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у грошовій формі на суму 8,828 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р. (2018: 7,389 тисяч гривень (не перевірено аудитом)).

Основний управлінський персонал – це особи, які мають повноваження та є відповідальними прямо або опосередковано за планування, керівництво та контроль за діяльністю Підприємства.

(б) Операції з материнською компанією

Залишки по розрахунках з материнською компанією за їх балансовою вартістю представлені таким чином:

(в тисячах гривень)	2019	2018*
Інші довгострокові зобов'язання	161,658	188,972
Інші поточні зобов'язання	28,196	36,309
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	191	171

Операції з материнською компанією за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

(в тисячах гривень)	2019	2018*
Фінансові витрати	(11,415)	(14,872)
Витрачання на сплату відсотків	(14,763)	-
Надходження від власного капіталу	-	309,758
Погашення позик	-	(323,133)
Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг)	(2,350)	(862)

*Не перевірено аудитом

(в) Операції з компаніями під спільним контролем

Залишки по розрахунках з компаніями під спільним контролем за їх балансовою вартістю представлені таким чином:

(в тисячах гривень)	2019	2018*
Дебіторська заборгованість від КМС, Україна	3	3
Кредиторська заборгованість перед КМ Core Limited	(776)	(907)
Кредиторська заборгованість перед КМС, Україна	(278)	(285)
Кредиторська заборгованість перед Охоронним агенством «Бастіон»	(8)	(145)

Операції з компаніями під спільним контролем за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

(в тисячах гривень)	2019	2018*
Дохід від КМС Україна	37	26
Витрати на оренду приміщень від КМ Core Limited	(10,117)	(10,735)
Витрати на оренду приміщень від КМС Україна	(2,800)	(2,675)
Витрати на охорону від охоронного агенства «Бастіон»	(301)	(875)

*Не перевірено аудитом

10.Зміни облікової політики, облікових оцінок та зміни у поданні

Протягом 2019 року змін облікової політики та облікових оцінок, які мали б суттєвий вплив на фінансову звітність Підприємства, не було.

11. Операційна оренда

Сума майбутніх мінімальних орендних платежів за невідмовною орендою представлена таким чином:

(в тисячах гривень)	2019	2018*
До 1 року	2,747	2,722
Від 1 до 5 років	-	-
Більше 5 років	-	-

*Не перевірено аудитом

12. Події після дати балансу

В перші місяці 2020 року спостерігається значне потрясіння на світовому ринку, викликане спалахом коронавірусу. Разом з іншими факторами це призвело до різкого зниження цін на нафту та фондових індексів, а також до девальвації української гривні. Відповідаючи на потенційно серйозну загрозу, яку коронавірус представляє для здоров'я населення, українські урядові органи вжили заходів щодо стримування розповсюдження коронавірусу серед населення, вводячи обмеження на переміщення людей всередині України, «замикання» міст у регіонах, що, можливо, постраждають від спалаху коронавірусу, призупинення транспортних зв'язків з Україною та обмеження в'їзду та виїзду з України. В другій половині березня Кабінет Міністрів України запровадив карантин та ввів режим надзвичайної ситуації по всій території України, що триватиме до 31 липня 2020 року. Деякі підприємства також доручили працівникам залишатися вдома та скоротити або тимчасово припинити ділові операції.

Більш широкі економічні наслідки цих подій включають:

- підриз підприємницької та господарської діяльності в Україні, негативний вплив на більшість галузей економіки, включаючи торгівлю та транспорт, подорожі та туризм, готельно-ресторанний бізнес, розваги, виробництво, будівництво, роздрібну торгівлю, страхування та освіту; і
- зростання економічної невизначеності, коливання цін на активи та обмінних курсів валют.

Спалах коронавірусу спричинив такі загальні операційні ризики, як зниження попиту, тимчасове припинення/уповільнення роботи та ланцюгів поставок, відсутність персоналу через хворобу та збільшення кредитних втрат від торгової дебіторської заборгованості. Однак вплив на Підприємство обмежений, оскільки Підприємство не зменшило операційну діяльність і результати діяльності Підприємства відповідають забюджетованим цифрам, розробленим до коронавірусної ситуації. Підприємство має клієнтів, таких як банки та великі корпорації, і до цього часу не спостерігалось значних затримок платежів.

Таким чином, керівництво Підприємства не очікує суттєвого негативного впливу пандемії коронавірусу на фінансовий стан та фінансові результати в короткостроковій перспективі.

Однак керівництво продовжує уважно стежити за ситуацією і готове відповідно адаптувати операційні плани Підприємства, щоб зменшити вплив негативних подій та обставин, якщо вони відбудуться.

Після 31 грудня 2019 р. не було інших значних подій, які вимагали б внесення коригувань або додаткового розкриття інформації у фінансовій звітності.

23 липня 2020 р.

Керівник
Сергій Карпенко



Головний бухгалтер
Вікторія Варфоломєєва

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Управлінський персонал ТОВ «ДЕ НОВО» представляє Звіт про управління разом з фінансовою звітністю Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Компанія була створена в Україні в квітні 2008 р. як Товариство з Обмеженою Відповідальністю. Назва та організаційно-правова форма компанії залишаються незмінними з дати її заснування.

Основною діяльністю Компанії є операторське надання послуг інфраструктурного рівня в сфері ІТ, а саме розміщення клієнтського комп'ютерного та мережевого обладнання в Центрах Обробки Даних (далі ЦОД), а також хмарні сервіси класу IaaS (Infrastructure as a Service). ЦОД Компанії розміщені на території України та Німеччини.

Вищим органом управління згідно зі Статутом Компанії є Загальні збори учасників. Виконавчим органом управління є Правління на голові з Генеральним Директором.

Компанія складається з таких структурних підрозділів: дирекція, комерційне управління, виробничо-технічне управління, операційне управління, управління ЦОД та управління з підтримки бізнесу. Протягом 2019 року в організаційній структурі Компанії будь-яких змін не відбувалось.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові результати Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., представлені на стор. 5 фінансової звітності. Чистий прибуток за 2019 рік становив 42,976 тисяч гривень (2018: 17,451 тисяч гривень). На доходи та витрати протягом звітного періоду вплинули зростання попиту на послуги Компанії та відповідне збільшення обсягів їх реалізації, зростання витрат на виробництво послуг (обсяги спожитої електроенергії, оплата роялті за використане програмне забезпечення тощо), зростання фонду оплати праці, збільшення обсягів інвестування в основні фонди, результатом чого стало зростання чистого прибутку Компанії.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так і в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанії.

Компанія підтримує мінімальний рівень грошових коштів та інших високоліквідних інструментів на рівні, який перевищує очікуваний відтік грошових коштів для виконання зобов'язань протягом наступних 30 днів. Компанія також відстежує рівень очікуваного припливу грошових коштів від погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості та очікуваний відтік у зв'язку з погашенням торгової та іншої кредиторської заборгованості.

Крім того, Компанія має кредитну лінію від Denovo Overseas Holdings.

В Примітці 4 до фінансової звітності представлений аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення станом на 31 грудня 2019 р.

ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, Компанією було спожито 7 972 837 КВт/Г (2018: 8 035 792 КВт/Г). Протягом звітного періоду Компанія здійснила наступні заходи із збереження електроенергії та зменшення споживання води: наявність лічильників води; встановлення LED освітлення, використання частотних перетворювачів, оптимізація навантаження між існуючими джерелами живлення, регулярний контроль та технічне обслуговування гідравлічних та електричних мереж.

Компанія заохочує своїх співробітників до сприятливих для екологічного середовища дій, таких як заощадження паперових носіїв за рахунок переходу на систему електронного документообігу, встановлення LED освітлення, жорсткі нормативи щодо фільтрації та очищення повітря під час роботи дизель-генераторів, збір та використання тепла, що виробляється в зоні ЦОД (стадія проектування) тощо.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Загальна чисельність співробітників Компанії станом на 31 грудня 2019 року складає 112 осіб (31 грудня 2018 року: 104 осіб). Частка жінок у структурі персоналу Компанії станом на 31 грудня 2019 року складає 22% (31 грудня 2018 року: 22%). Компанія ініціює різноманітні проекти для поширення практик рівних можливостей, заохочення співробітників до створення рівних можливостей для працюючих чоловіків та жінок у процесі працевлаштування та прийняття управлінських рішень.

Компанією проводиться комплексна робота із співробітниками щодо охорони праці та безпеки, а саме: інструктажі працівників з питань охорони праці на робочому місці; навчання в навчальному закладі керівників підприємства та працівників, які працюють з небезпечними умовами праці; навчання з охорони праці у відділах підприємства відповідно до програми по видах робіт та за професіями; проведення медичних оглядів працівників відповідно до «Порядку проведення медоглядів працівників певних категорій».

Компанія забезпечує навчання та розвиток співробітників за допомогою щорічної програми професійних тренінгів.

Компанією забезпечується дотримання прав людини і боротьба з корупцією та хабарництвом шляхом дотримання чинного законодавства України.

ОСНОВНІ РИЗИКИ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

(а) Економічне середовище

Політична й економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна, їй притаманні особливості ринку, що розвивається. Незважаючи на те, що в 2016-2018 рр. ситуація як і раніше залишалася нестабільною, українська економіка та локальний ІТ ринок почали демонструвати ознаки стабільного зростання протягом останніх двох років такі, як уповільнення темпів інфляції, значне зміцнення гривні по відношенню до основних іноземних валют, зростання міжнародних резервів НБУ і загальне пожвавлення ділової активності.

У Примітці 1 до фінансової звітності надано подальшу інформацію щодо умов здійснення діяльності в Україні.

(б) Ризики, що пов'язані з фінансовими інструментами

Компанія зазнає кредитного ризику, ризику ліквідності та ринкового ризику у зв'язку з утримуваними нею фінансовими інструментами. Основні ризики та невизначеність, з якими стикається Компанія, а також заходи, що вживаються для управління ризиками, описані в Примітці 8 до фінансової звітності.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що зміни ринкових цін, наприклад, обмінних курсів іноземних валют, процентних ставок, матимуть негативний вплив на прибуток Компанії або на вартість наявних у неї фінансових інструментів. Мета управління ринковим ризиком полягає в тому, щоб контролювати схильність до ринкового ризику і утримувати її в допустимих межах, при цьому домагаючись оптимізації прибутковості інвестицій.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає тоді, коли невиконання контрагентами їх зобов'язань може призвести до зменшення надходжень від утримуваного фінансового активу на звітну дату. Компанія застосовує політику, яка повинна забезпечити, щоб продажі продукції та послуг здійснювалися клієнтам, які мають належну кредитну історію, та здійснює постійний моніторинг дебіторської заборгованості за строками виникнення.

Управління кредитним ризиком, пов'язаним з торговою дебіторською заборгованістю, здійснюється на основі встановлених політик, процедур і систем контролю, що відносяться до управління кредитним ризиком клієнтів.

Ризик ліквідності

Див. вище.

(в) Операційні ризики

Основні операційні ризики, які впливають на діяльність Компанії, є наступними:

- Значне знецінення гривні до основних іноземних валют (долар США, євро);
- Стрімке погіршення стану електромереж та якості енергопостачання в місті Києві
- Зростаюча тенденція до еміграції фахівців за кордони України
- Зростання та поширення різноманітних кіберзагроз в цифровому просторі України

ДОСЛІДЖЕННЯ ТА РОЗРОБКИ

В поточному звітному періоді Компанія проводила дослідження та розробки по наступним напрямкам:

- підтримка актуальності технологічного стеку виробничої платформи хмарних сервісів;
- розробка та імплементації нових хмарних сервісів з метою розширення та гармонізації сервісного каталогу, а також задоволення максимально широкого спектру потреб клієнтів;
- атестація та сертифікація виробничої платформи та операційних процесів на відповідність вітчизняним та міжнародним регуляторним вимогам та стандартам, а також кращім індустріальним практикам.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2019 р. у Компанії відсутні фінансові інвестиції.

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Враховуючи всі ризики та виклики, що виникають в ході господарської діяльності, очікується стабільний розвиток та зростання господарського потенціалу Компанії. До чинників, котрі сприятимуть господарському розвитку Компанії, можна віднести наступні: розвиток всесвітньої тенденції з цифрової трансформації; стає зростання української економіки; масовий перехід з моделі інвестування у власне комп'ютерне обладнання на хмарну модель споживання ІТ сервісів; реформування державного сектору та впровадження новачій с сфері обробки, передачі та зберігання інформації в цифровому вигляді. Особливо

важливим чинником, що може вплинути на діяльність Компанії, є зростання та поширення різноманітних кіберзагроз в цифровому просторі України та підходи, що використовуються державними органами України щодо протидії цим загрозам та викликам.

Події після звітної дати наведені в Примітці 12 до фінансової звітності.



Звіт незалежних аудиторів

Управлінському персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю «Де Ново»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Де Ново» (далі - «Компанія»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звітів про власний капітал та про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного у розділі «*Основа для думки із застереженням*» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог законодавства України щодо фінансового звітування.

Основа для думки із застереженням

Як зазначено у примітці 5 до фінансової звітності, Компанія виявила помилки у випущеній фінансовій звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, та провела відповідні виправлення, відобразивши їх як коригування вхідних балансів статей власного капіталу на 1 січня 2019 року. Однак, у фінансовій звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, що додається, Компанія не виправила та не відобразила повторно відповідну порівняльну інформацію станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, що не відповідає вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 6 «*Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах*». Включення цієї інформації до нашого звіту не є можливим на практиці.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «*Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності*» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики

Суб'єкт господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю «Де Ново»

Код ЄДРПОУ № 35877574

Незалежний аудитор: Приватне акціонерне товариство «КПМГ Аудит», компанія, яка зареєстрована згідно із законодавством України, член мережі незалежних фірм КРМГ, що входять до асоціації KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зареєстрованої згідно із законодавством Швейцарії.

Код ЄДРПОУ № 31032100.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 2397.

Адреса: вул. Московська, 32/2, 17-й поверх, Київ, 01010, Україна

відповідно до цих вимог та Міжнародного кодексу етики. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інше питання

Відповідні показники станом на 31 грудня 2018 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, не підлягали аудиту.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудиторів 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. Як зазначено в розділі «Основа для думки із застереженням» вище, фінансова звітність Компанії містить суттєві викривлення. Ми прийшли до висновку, що інша інформація з тих же причин містить суттєві викривлення стосовно кількісних показників або інших елементів на які впливає питання зазначене в розділі «Основа для думки із застереженням».

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 Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог законодавства України щодо фінансового звітування 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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудиторів, 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 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 невиявлення 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 Компанії;
- 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, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудиторів 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 аудиторів. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання;

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві



Товариство з обмеженою відповідальністю «Де Ново»

Звіт незалежних аудиторів

Сторінка 4

аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежних аудиторів, є:



Куцак Роман Романович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101439

Заступник директора

ПрАТ «КПМГ Аудит»

23 липня 2020 року