



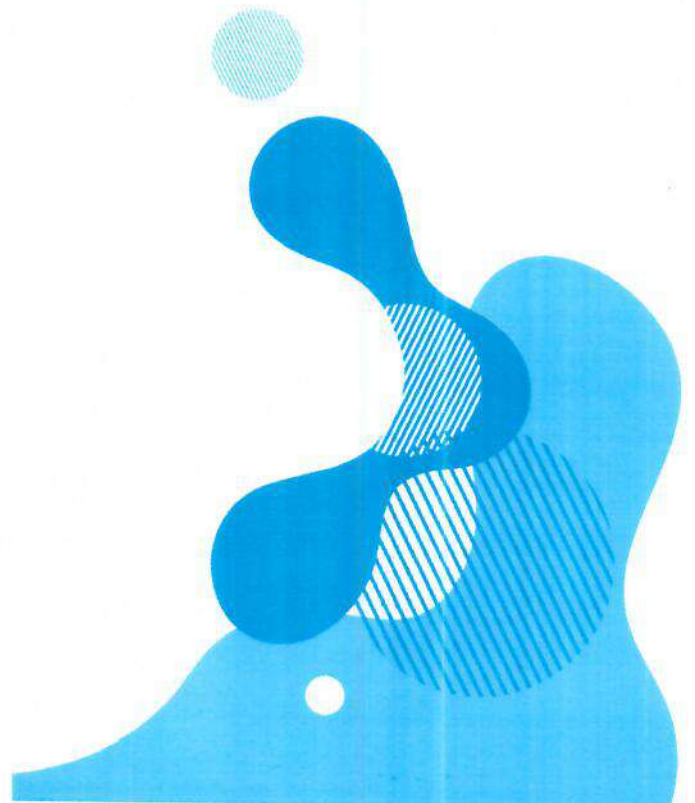
**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ  
31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
ПІДПРИЄМСТВА «БАРЕКС ЛТД»**

**та**

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**АК-ТОВ «УПК-Аудит Лтд.»**

вул. Шолуденка, 3  
Київ, 04116, Україна  
[upk-audit@upk-audit.com.ua](mailto:upk-audit@upk-audit.com.ua)  
[www.upk-audit.com.ua](http://www.upk-audit.com.ua)  
Офіс: +38 044 230 47 32  
+38 044 230 47 33  
+38 044 230 47 34



## Зміст

<b>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК)</b>	<b>3</b>
<b>ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</b>	<b>3</b>
Думка із застереженням	3
Основа для думки із застереженням	3
Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності	4
Інша інформація	4
Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність	5
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	5
<b>ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ВИМОГ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ</b>	<b>6</b>
Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності	6
<b>ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ</b>	<b>7</b>
<b>ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ДП «БАРЕКС ЛТД» за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року</b>	<b>8</b>
<b>ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ</b>	<b>27</b>

# ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву ДП «БАРЕКС ЛТД»

## ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Підприємства «БАРЕКС ЛТД» (далі - «Підприємство»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал та приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться в п.1 та впливу питання і неналежного розкриття інформації, описаних відповідно в п. 2, 3 параграфу «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах та достовірно відображає фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до прийнятих в Україні Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

### Основа для думки із застереженням

За результатами аудиторської перевірки фінансової звітності Підприємства за 2020 рік ми зауважили наступне:

1. Станом на 31.12.2020 у Підприємства існують залишки запасів по статті «Товари» звіту про фінансовий стан у загальному розмірі 158 942 тис. грн, в тому числі є запаси які не використовувалися протягом звітного періоду та обліковуються протягом кількох років в сумі 4 318 тис. грн. Це може свідчити про факт відсутності попиту на ці товари або про неліквідність таких запасів і потребує аналізу оцінки балансової вартості таких активів. Згідно з вимогами НП(С)БО 9 «Запаси», запаси в балансі повинні обліковуватись за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Керівництво не оцінював чисту вартість реалізації таких запасів. Через це обмеження ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь яких коригуваннях балансової вартості цих активів, витрат та збитку звітного періоду.
2. Підприємство у звіті про фінансовий стан відобразило за статтею «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» станом на 31.12.2020 дебіторську заборгованість з податку на додану вартість (далі – ПДВ) в сумі 6 438 тис. грн. Отримані данні за перевірений період щодо розрахунків з ПДВ, а саме Декларації з ПДВ та дані в електронному вигляді з кабінету платника податків не в повній мірі документально підтверджують зазначену суму дебіторською заборгованості за розрахунками з ПДВ. Розбіжність між даними декларації з ПДВ за грудень та даними обліку станом на 31.12.2020, яка складає 4 719 тис. грн., що може вплинути на статті звіту про фінансовий стан «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» та «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)».
3. Підприємства, для яких обов'язковість оприлюднення річної фінансової звітності встановлена законодавством, крім інформації, зазначеної в типовій формі фінансової звітності № 5 "Примітки до річної фінансової звітності", затвердженої наказом

Міністерства фінансів України № 302 від 29.11.2000, повинні наводити всю іншу інформацію, розкриття якої передбачено НП(С)БО і яка є суттєвою для користувачів фінансової звітності. Суттєвою вважають інформацію, відсутність якої може вплинути на рішення користувачів фінансової звітності. Суттєвість інформації визначають відповідні національні НП(С)БО та керівництво підприємства.

В супереч вимогам НП(С)БО Підприємство не в повному обсязі розкрило іншу додаткову інформацію у Примітках до річної фінансової звітності, а саме про методи амортизації та діапазон строків корисного використання (експлуатації); про первісну вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись; про методи оцінки запасів; про метод визначення величини резерву сумнівних боргів; про перелік і суми зобов'язань, що включені до статей балансу "Інші поточні зобов'язання"; про складові елементи витрат (доходу) з податку на прибуток; про операції пов'язаними сторонами, тощо.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), що прийняті Радою з міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### **Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності**

Ми звертаємо увагу на додаток до Приміток до цієї фінансової звітності, у якій зазначено, що поточні зобов'язання ДП «БАРЕКС ЛТД» два роки поспіль перевищують його поточні активи, зокрема станом на 31.12.2020 на суму 7 744 тис. грн, станом на 31.12.2019 на 3 904 тис. грн. Управлінський персонал вживає заходи щодо покращення фінансових показників Підприємства, але наразі Підприємство залежне від курсу валют, за рахунок валютної кредиторської заборгованості, яка і є основним фактором впливу на коливання прибутку (збитку), а також від наслідків впливу на економіку країни COVID-19 та пов'язаного з ним карантину.

Як зазначено в додатку до Приміток до фінансової звітності, керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Підприємства в теперішніх умовах.

Однак непередбачувані подальші погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Підприємства і його фінансове становище, у спосіб, що не може бути визначений на даний момент. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал Підприємства відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю звіту про управління.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку 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 має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту, крім питань які описані в розділі «Основа для думки із застереженням».

### **Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

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

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

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо Управлінський персонал, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

## ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

### Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит та обставини виконання завдання з аудиту.

Повне найменування	Аудиторська компанія - Товариство з обмеженою відповідальністю «УПК-Аудит Лтд.»
Місцезнаходження	Україна, 04116, Київ, вул. Шолуденка, 3
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 2228

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Горбатенко Леонід Дем'янович.

Партнер із завдання/Генеральний директор  
АК-ТОВ «УПК-Аудит Лтд.»  
(номер реєстрації у Реєстрі  
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 1008877)



Л.Д. Горбатенко

30 квітня 2021 року

## **Заява керівництва про відповідальність за підготовку фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, складеної за Національними Положеннями (Стандартами) Бухгалтерського Обліку (далі - «П(С)БО»).**

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, складеної за НП(С)БО, яка достовірно відображає фінансовий стан Підприємства «Барекс ЛТД» (далі - «Підприємство») станом на 31 грудня 2020 року, а також результати діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до вимог НП(С)БО.

Під час підготовки фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках коли відповідність спеціальним вимогам НП(С)БО є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Підприємства;
- підготовку фінансової звітності на основі принципу безперервності діяльності, якщо є доречним припущення, що Підприємство буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю Підприємства;
- підтримання системи бухгалтерського обліку, що у будь-який момент з точністю розкриває фінансовий стан Підприємства, та дає можливість переконатися, що фінансова звітність відповідає вимогам НП(С)БО;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до національного законодавства і стандартів бухгалтерського обліку;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Підприємства;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена до випуску 26 лютого 2021 року.

Директор  
Завгородній А.В.



Головний бухгалтер  
Іващенко А.В.



Підприємство Підприємство "Барекс ЛТД" за ЄДРПОУ  
Територія М.КИІВ за КОАТУУ  
Організаційно-правова форма господарювання Дочірнє підприємство за КОПФГ  
Вид економічної діяльності Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням за КВЕД  
Середня кількість працівників 1 69

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
20070451		
8038200000		
160		
46.73		

Адреса, телефон вулиця Шовковична, буд. 42-44, оф. 317-1, м. Київ, 01601 5947310

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v
---

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	2	1
первісна вартість	1001	2	2
накопичена амортизація	1002	-	1
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	3 279	2 712
первісна вартість	1011	10 182	11 934
знос	1012	6 903	9 222
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	843
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>3 281</b>	<b>3 556</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	170 097	159 590
Виробничі запаси	1101	554	648
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	169 543	158 942
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 804	4 156
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	10 727	6 438
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 987	79
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 119	485
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	2 119	485
Витрати майбутніх періодів	1170	84	78
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1180	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-



резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	347	350
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>190 165</b>	<b>171 176</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>193 446</b>	<b>174 732</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	107	107
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(3 904)	(7 744)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Видучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>(3 797)</b>	<b>(7 637)</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	422
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	422
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	36 555	35 104
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	152 925	141 224
розрахунками з бюджетом	1620	1 251	36
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 217	-
розрахунками зі страхування	1625	48	41
розрахунками з оплати праці	1630	186	153
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	242
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	6 278	5 147
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>197 243</b>	<b>181 947</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>193 446</b>	<b>174 732</b>

Керівник

Головний бухгалтер

Завгородній Андрій Вікторович

Івашенко Альона Вікторівна

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



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ

АК-ТОВ «УПК-АУДИТ ЛТД»

30.04.2021

Л.Д. Горбатенко

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
20070451		

Підприємство Підприємство "Барекс ЛТД"  
(найменування)Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2020 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	141 723	127 421
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 120 419 )	( 109 015 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	21 304	18 406
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
	2120	40 361	29 185
Інші операційні доходи	2121	-	-
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2122	-	-
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2123	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2130	( 6 578 )	( 7 095 )
Адміністративні витрати	2150	( 11 483 )	( 10 911 )
Витрати на збут	2180	( 43 037 )	( 441 )
Інші операційні витрати	2181	-	-
<i>у тому числі:</i>			
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2182	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>			
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	567	29 144
збиток	2195	( - )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	23	8
Інші доходи	2240	6	-
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від благодійної допомоги</i>	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	( 5 276 )	( 7 514 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 2 )	( 145 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	21 493
збиток	2295	( 4 682 )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	843	(1 983)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	19 510
збиток	2355	( 3 839 )	( - )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>(3 839)</b>	<b>19 510</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 976	1 420
Витрати на оплату праці	2505	4 548	4 470
Відрахування на соціальні заходи	2510	922	897
Амортизація	2515	2 337	1 821
Інші операційні витрати	2520	49 315	9 839
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>61 098</b>	<b>18 447</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник\*



Головний бухгалтер

ПЕРЕВІРІНО АУДИТОРОМ  
АК-ТОВ «УПК-АУДИТ ЛТД»

30.04.2021

Л.Д. Горбатенко

Завгородній Андрій Вікторович

Іващенко Альона Вікторівна

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
20070451		

Підприємство Підприємство "Барекс ЛТД"

(найменування)

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	170 859	157 321
Повернення податків і зборів	3005	181	601
у тому числі податку на додану вартість	3006	146	485
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	10	5
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	32	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	162	191
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 155 642 )	( 115 765 )
Праці	3105	( 3 507 )	( 3 560 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 973 )	( 943 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 2 035 )	( 1 309 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 1 217 )	( 406 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 818 )	( 903 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 219 )	( 488 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 1 234 )	( 22 311 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>7 634</b>	<b>13 742</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	23	8
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>23</b>	<b>8</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	77 965	73 106
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	81 651	78 777
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 4 984 )	( 7 494 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 194 )	( 202 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	( 412 )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-9 276</b>	<b>-13 367</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-1 619</b>	<b>383</b>
Залишок коштів на початок року	3405	2 119	1 786
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(15)	(50)
Залишок коштів на кінець року	3415	485	2 119

Керівник

Завгородній Андрій Вікторович

Головний бухгалтер

Івашенко Альона Вікторівна



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ  
АК-ТОВ «УПК-АУДИТ ЛТД.»

30.04.2021

Л.Д. Горбатенко



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	(3 839)	-	-	(3 839)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	107	-	-	-	(7 744)	-	-	(7 637)

Керівник

Головний бухгалтер



*Handwritten signature*

Завгородній Андрій Вікторович

Іващенко Альона Вікторівна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ  
АК-ТОВ «УПК-АУДИТ ЛТД.»

30.04.2021

*Handwritten signature*  
Л.Д. Горбатенко

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

Коди	
2020	12 31
20070451	
8038200000	
0	
160	
46.73	

Дата (рік, місяць, число)  
за СДРПОУ  
за КОАТУУ  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

Підприємство Підприємство "Барекс ЛТД"

Територія М.КИЇВ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Дочірнє підприємство

Отгода торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

### I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	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	2	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	2	1	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	080	2	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	2	1	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

(081) \_\_\_\_\_

(082) \_\_\_\_\_

(083) \_\_\_\_\_

(084) \_\_\_\_\_

(085) \_\_\_\_\_

Із рядка 080 графа 5

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів



**II. Основні засоби**

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Відбуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Вітрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>19</b>
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	74	59	-	-	-	-	-	3	-	-	-	74	62	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1445	1002	-	-	-	13	13	255	-	-	-	1432	1244	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5887	3789	695	-	-	-	-	947	-	-	-	6582	4736	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1415	694	222	-	-	2	2	278	-	-	-	1635	970	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малолітні необоротні матеріальні активи	200	1361	1359	853	-	-	3	2	853	-	-	-	2211	2210	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>10182</b>	<b>6903</b>	<b>1770</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18</b>	<b>17</b>	<b>2336</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11934</b>	<b>9222</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілієних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)  
(262)  
(263)  
(264)  
(2641)  
(265)  
(2651)  
(266)  
(267)  
(268)  
(269)

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	917	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	853	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>1770</b>	<b>-</b>

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

(341)

(342)

### IV. Фінансові інвестиції

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

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

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	9924	42018
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	29	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	30408	1019
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	3
непродуктивні витрати і втрати	492	X	658
<b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>V. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	5051
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	23	225
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	2
Інші доходи і витрати	630	6	-

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

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

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633) -

### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
<b>I</b>			
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	485	485
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
<b>Разом</b>	690	485	485

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

### VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
<b>I</b>	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	426	111	295	-	-	242
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	3	-	-	-	-	3
<b>Разом</b>	780	-	429	111	295	-	-	245

**УП.Запаси**

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Сировина і матеріали	800	31	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	48	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	567	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малючінні та швидкозношувані предмети	880	2	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	158942	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>159590</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

(921)	159590
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

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

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

### IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	4156	4156	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	79	79	-	-

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

(951) 3  
(952) -

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	658
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

### XI. Будівельні контракти

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

## ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	843
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-843
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-843
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2337
Використано за рік - усього	1310	917
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	917
з них машини та обладнання	1313	222
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-





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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сояшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	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										
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**Керівник** \_\_\_\_\_  
 Завгородній Андрій Вікторович

**Головний бухгалтер** \_\_\_\_\_  
 Іващенко Альона Вікторівна

**ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ**  
**АК-ТОВ «УПК-АУДИТ-НН»**  
 30.04.2021 \_\_\_\_\_ Л.Д. Горбатенко

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «БАРЕКС ЛТД» за 2020 рік

### ІНШІ ПРИМІТКИ

Станом на 31.12.2020 в Балансі (Звіті про фінансовий стан) ДП «БАРЕКС ЛТД» відображений непокритий збиток в розмірі 7 744 тис. грн. (рядок 1420). Станом на 31.12.2019 непокритий збиток ДП «БАРЕКС ЛТД» складав 3 904 тис. грн.

За 2020 рік отримано збиток в сумі 4 682 тис. грн. Також варто відмітити, що вартість чистих активів ДП «БАРЕКС ЛТД» два роки поспіль була меншою за розмір його статутного капіталу.

Управлінський персонал вживає заходи щодо покращення фінансових показників Підприємства, але наразі Підприємство залежне від курсу валют. В найближчому майбутньому планується часткове погашення та можливо списання валютної кредиторської заборгованості, яка і є основним фактором впливу на коливання прибутку (збитку), в залежності від курсу.

Менеджмент компанії розробив план по збільшенню асортименту продукції, який постійно розширюється і поповнюється новинками. Крім того планує для подальшого розвитку, збільшення об'ємів продажів за рахунок залучення до співпраці нових контрагентів та збільшення товарообігу з існуючими. Для цього розроблена система заохочень та гнучкі умови оптових продажів для дилерських мереж. На території підприємства облаштований шоурум, щоб кожен клієнт отримав якісну консультацію та зміг візуально оцінити якість продукції.

Припущення безперервності діяльності означає, що організація буде продовжувати свою діяльність не лише у найближчому майбутньому, а і в далекій перспективі. На Підприємстві відсутній намір ліквідації або суттєвого скорочення діяльності.

Фінансова звітність складена на основі припущення про безперервність діяльності. Згідно з цим припущенням Підприємство розглядається як таке, що продовжуватиме свою діяльність у найближчому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися, припиняти діяльність або шукати захисту від кредиторів згідно із законами або нормативними актами. Відповідно, активи й зобов'язання обліковуються на тій підставі, що суб'єкт господарювання буде здатним продати свої активи й погасити свої зобов'язання за умови звичайної діяльності.



Головний бухгалтер

Іващенко А.В.

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ  
АК-ТОВ «УПК-АУДИТ ЛТД»

30.04.2021

Л.Д. Горбатенко

## Звіт про управління за 2020 рік

26.02.2021 р.

м. Київ

### 1) Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Підприємство «Барекс ЛТД» було створено та зареєстровано відповідно до законодавства України 29.05.1996 року.

Юридична адреса компанії: м. Київ, вул. Шовковична, 42-44, офіс 317-1.

Управління Підприємством «Барекс ЛТД» здійснюється відповідно до Статуту. Генеральне управління діяльністю Підприємства здійснює Засновник.

Станом на 31.12.2020 року власником компанії є Підприємство «Барекс Диш Тиджарет Анонім Ширкеті». Адреса засновника: Терсане Джад, Бакир Сок №11, Каракой, Стамбул, Туреччина.

Виконавчим органом управління Підприємства «Барекс ЛТД» є Директор, обраний Засновником.

Директором Підприємства «Барекс ЛТД» є Завгородній Андрій Вікторович.

Діяльність компанії направлена на оптову торгівлю. Барекс ЛТД пропонує керамічну плитку, мозаїку, керамограніт та сантехніку від світових виробників. Наше завдання – забезпечити клієнтів товаром бездоганної якості. Завдяки довгостроковій співпраці зі світовими виробниками, ми надаємо найбільш повний асортимент продукції для наших клієнтів.

Склад Підприємства оснащений сучасним обладнанням та автотранспортом, який оперативно доставить замовлення за місцем призначення.

Основним видом діяльності за КВЕД є: Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням. Та додатково Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладдям до нього.

## 2) Результати діяльності.

Таблиця 1. Фінансові результати діяльності (дохідна частина)

Стаття	За 2020 рік, тис. грн	За 2019 рік, тис. грн.	Відхилення, тис.грн.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	141 723	127 421	+14 302
Інші операційні доходи	40 361	29 185	+11 176
Фінансовий результат до оподаткування	(4 682)	21 493	-26 175

Дохід від реалізації продукції за 2020 рік збільшився, за рахунок збільшення курсу долара. За даними Міністерства фінансів середній курс гривні до долара США становив-26,96 грн/дол. тоді як у 2019 році цей показник був 25,8 грн/дол. Так продукція переважно імпортна, курс являється значним фактором впливу. Також за рахунок списання кредиторської заборгованості відбулось значне збільшення інших операційних доходів.

## 3) Ліквідність та зобов'язання.

Підприємство здійснює аналіз активів, строків погашення зобов'язань і планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Потреби підприємства в коротко та довгостроковій ліквідності здебільшого забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності. Серед факторів, які в подальшому можуть вплинути на ліквідність-зміна валютного курсу та темпів інфляції. Зобов'язання підприємства складаються з поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи послуги, короткострокові кредити банків та інші поточні зобов'язання.

Таблиця 2. Поточні зобов'язання і забезпечення.

Стаття	За 2020 рік, тис. грн	За 2019 рік, тис. грн.	Відхилення, тис.грн.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	141 224	152 925	-32 504
Короткострокові кредити банків	35 104	36 555	-8119
Інші поточні зобов'язання	5 147	6 278	2512

Поточна кредиторська заборгованість зменшилась за рахунок погашення та значною мірою за рахунок списання. Короткострокові кредити банків зменшились у 2020 році за рахунок погашення тіла кредиту. Інші поточні зобов'язання зменшились за рахунок зменшення заборгованості перед іншими кредиторами.

## 4) Екологічні аспекти.

Діяльність підприємства «Барекс ЛТД» спрямована на скорочення обсягів утворення відходів. В офісі активно впроваджується електронний документообіг, використання документообігу на паперових носіях використовується тільки там, де це передбачено вимогами законодавства. Також підприємство проводить цілеспрямовану поетапну заміну люмінесцентних ламп в офісі та на складі на сучасні світлодіодні, скорочуючи таким чином

споживання електроенергії та обсяги утворення відпрацьованих ламп. Небезпечні відходи, зокрема акумуляторні батареї, відпрацьовані люмінесцентні лампи, зношені основні засоби, які в невеликих кількостях утворюються на підприємстві в процесі роботи, передаються на утилізацію спеціальним організаціям, які мають відповідну матеріально-технічну базу та ліцензії.

#### **5) Соціальні аспекти та кадрова політика.**

Загальна середньо-облікова чисельність працюючих за 2020 рік становила 69 працівників, в тому числі 18 жінок, що становить 26,1% від загальної кількості.

Компанія дотримується всіх положень чинного законодавства про працю, робить все належне для того, щоб рішення стосовно підбору, розвитку та просування по службі співробітників ґрунтувались та залежали виключно від їх особистих професійних якостей, кваліфікації, вмінь та навиків.

У 2020 році були проведені навчання для водіїв автотранспорту (проводяться щорічно), та навчання співробітників відповідальних за охорону праці та пожежну безпеку на підприємстві.

Компанія забезпечує безпечне та захищене робоче місце. Категорично заборонено перебувати на робочому місці й виконувати трудові обов'язки в стані алкогольного або наркотичного сп'яніння та під впливом інших заборонених законодавством речовин, що погіршують здатність виконувати роботу безпечно та ефективно, а також може завдати шкоди репутації або активам підприємства.

#### **6) Підприємству властиві ринковий ризик та кредитний ризик.**

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик складається з трьох типів ризиків: ризик зміни відсоткової ставки, валютний ризик та інші цінові ризики. Підприємству не притаманний суттєвий ризик зміни відсоткової ставки, оскільки вона зазвичай залучає позики за фіксованими ставками. Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Ризик компанії стосується операційної діяльності, так як основна частина кредиторської заборгованості становить у валюті.

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань, що може призвести до фінансових збитків. Підприємству властивий кредитний ризик від операційної діяльності, операції з іноземною валютою та інші фінансові інструменти.

Таблиця 3. Кредитний ризик підприємства.

Стаття	2020 рік, тис.грн.	2019 рік, тис.грн.	Відхилення тис.грн.
Грошові кошти та їх еквіваленти	485	2 119	-1634
Торгова та інша дебіторська заборгованість	4 235	6 791	-2556
Інші оборотні активи	350	347	3

У 2020 році значно скоротилася дебіторська заборгованість. Керівництво компанії постійно відслідковує потенційні ризики, за всіма покупцями, які працюють з відстроченням платежу.

Грошові кошти підприємства розміщуються переважно у великих банках, які розташовані в Україні і мають надійну репутацію.

#### 7) Перспективи розвитку.

Ринок будматеріалів-це ринок який зростає. Тому підприємство націлене на подальший розвиток та збільшення товарообігу на ринку України. У 2020 році підприємство продовжувало розвиток співпраці з заводами Індії. Серед основних постачальників можна виділити заводи в Китаї, Іспанії та Україні В подальшому компанія має намір зайняти значну частину ринку України по імпорту керамічної плитки з Індії. Також в планах не зменшувати обсяги постачання з Китаю, та розвивати продаж плитки українського виробника.

Директор

Завгородній А.В.



Головний бухгалтер

Івашенко А.В.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "A.V. Ivashenko", written over a horizontal line.