

personal: entrepreneurial: global:

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕКСТРИМ ЛТД»**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗМІСТ

1	ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ	3
2	ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
3	БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	7
4	ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	10
5	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	13
6	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	15
7	ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	18
	ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ	25
	ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ	25
	ОСНОВИ ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	26
	ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	26
	РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ В ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ	29
	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	32
	ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК	32
	ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ	33
	ДОГОВІРНІ ТА УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	33
	УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ	33
	ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ	34

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕКСТРИМ ЛТД"
юр. адреса: 04119, Шевченківський р-н, Київ, вул. Зоологічна, Будинок № 4А, Офіс139
код ЄДРПОУ 30972222
Тел. +38044 593-77-73
Факс +38044 593-77-73
office@extreme-ltd.com.ua

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно зі звітом незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕКСТРИМ ЛТД» (далі - Компанія).

Управлінський персонал Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-ХІV щодо складання фінансової звітності (далі – Закон №996).

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання застосованих НП(С)БО, розкриття і пояснення усіх істотних відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, яка дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО та вимогам Закону №996;
- вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання та виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Управлінський персонал надав аудиторам всю необхідну інформацію та пояснення, які необхідні для проведення аудиту. Управлінським персоналом не ідентифіковано жодної додаткової аудиторської інформації про яку не було повідомлено аудиторам.

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

Директор
ТОВ «ЕКСТРИМ ЛТД»



Немировський В.А.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та управлінському персоналу
Товариства з обмеженою відповідальністю
«ЕКСТРИМ ЛТД»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕКСТРИМ ЛТД» (далі – Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності (далі – Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

Основа для думки із застереженням

Компанія на початок та на кінець звітного періоду у рядку 1100 «Запаси» балансу на 31 грудня 2020 року відобразила запаси у сумі 46 695 тис.грн. та 44 028 тис.грн. відповідно. У зв'язку з тим, що аудит проводиться вперше, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початок періоду. Також ми не були допущені до спостереження за процесом інвентаризації та до контрольного перерахунку запасів на кінець періоду у зв'язку з поширенням на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19. З огляду на значні обсяги виробництва та реалізації, прискорений обіг запасів Компанії, ми не змогли впевнитися за допомогою альтернативних процедур в наявності запасів, утримуваних Компанією на 01 січня 2020 року та 31 грудня 2020 року. Тому ми не змогли визначити, чи є потреба в коригуваннях на початок та на кінець звітного періоду рядку 1100 «Запаси» балансу на 31 грудня 2020 року та не можемо визначити, наскільки дана обставина може вплинути на інші показники фінансової звітності Компанії.

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

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» ми визначили, що описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті.

Повнота та своєчасність визнання собівартості реалізованої готової продукції, робіт та послуг	
Звертаємо увагу на рядок 2050 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» форми №2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» за 2020 рік	
<i>Ключове питання</i>	<i>Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту</i>
Оцінка витрат на виробництво готової продукції, робіт та	В рамках аудиту наші процедури включали:

<p>послуг вимагає від керівництва Компанії застосування істотних суджень у розрахунку прямих витрат на виробництво та розподілу загальновиробничих витрат за замовленнями готової продукції, робіт та послуг. Враховуючи суттєвість собівартості реалізованої продукції, робіт та послуг, можливий вплив на чистий фінансовий результат, визнаний Компанією, показником, що має ключове значення для фінансової звітності Компанії, є собівартість реалізованої готової продукції, робіт та послуг.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • підтвердження своєчасності визнання собівартості реалізованої готової продукції, робіт та послуг відносно доходу від такої реалізації; • огляд документів, що є підставою для записів із формування собівартості готової продукції, робіт та послуг; • огляд документів на оприбуткування сировини і матеріалів, вартість яких сформувала виробничу собівартість готової продукції, робіт та послуг; • перевірку правильності віднесення витрат до складу собівартості готової продукції, робіт та послуг; • перевірку дотримання методології визначення собівартості реалізації готової продукції, робіт та послуг; • пошук існування собівартості реалізації без визнання доходу; • аналіз собівартості реалізації відносно продажів порівняно із попередніми періодами. <p>В результаті проведених процедур ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що Компанія порушує норми чинного законодавства при визнанні та відображенні собівартості реалізованої готової продукції та послуг у фінансовій звітності.</p>
---	--

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління Компанії за 2020 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та інших застосованих законодавчих і нормативних вимог, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та 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 мали змоги ознайомитися зі звітом про управління Компанії за 2020 рік, оскільки він не був нам наданий до дати нашого звіту аудитора, а тому не висловлюємо жодного твердження стосовно того, чи існують суттєві викривлення між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, 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 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 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 і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Ключовий партнер з аудиту

Мусієнко Вікторія Олександрівна

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100749

За і від імені фірми ТОВ «АК «П.С.П. Аудит»

Директор

Сушко Дмитро Сергійович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100687

Дата надання звіту незалежного аудитора: 04 червня 2021 року

м. Київ, Україна

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «П.С.П. Аудит». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 36412992. Місцезнаходження: 01133, Україна, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 44А, оф. 733.

ТОВ «АК «П.С.П. Аудит» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audit-finansovoi-zvitnosti/>

Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1
«Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія: м. Київ, Шевченківський р-н	за ЄДРПОУ	2021 01 01 30972222
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	8039100000
Вид економічної діяльності: Виробництво електророзподільної та контрольної апаратури	за КОПФГ	240
Середня кількість працівників: 135	за КВЕД	27.12
Адреса, телефон: вул. Зоологічна, буд. 4А, оф. 139, м. Київ, 04119, 5937773		
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

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	68	19
первісна вартість	1001	296	288
накопичена амортизація	1002	228	269
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3	42
Основні засоби	1010	4 020	3 143
первісна вартість	1011	11 147	11 781
знос	1012	7 127	8 638
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	-	773
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	4 091	3 977

Примітки, що додаються на сторінках 18-34, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	49 645	44 028
Виробничі запаси	1101	31 228	35 822
Незавершене виробництво	1102	13 942	4 977
Готова продукція	1103	699	2 184
Товари	1104	3 776	1 045
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрашування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	46 346	57 388
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2 048	4 209
з бюджетом	1135	201	41
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	1 804	111
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	50 044	73 697
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	50 044	73 697
Витрати майбутніх періодів	1170	50	272
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	8 676	7 202
Усього за розділом II	1195	158 814	186 948
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	162 905	190 925

8

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	12	12
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	3	3
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	54 691	89 797
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	54 706	89 812

Примітки, що додаються на сторінках 18-34, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	967	872
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	-	-
Усього за розділом II	1595	967	872
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	184	306
товари, роботи, послуги	1615	48 698	51 794
розрахунками з бюджетом	1620	2 839	5 047
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 839	4 099
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	14	68
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	52 130	40 070
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	3 097	2 262
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	270	694
Усього за розділом III	1695	107 232	100 241
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	162 905	190 925

Керівник

Головний бухгалтер



Немировський Володимир Анатолійович

Маркіна Олександра Георгіївна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1
«Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2021 01 01
30972222

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 р.**

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	250 906	200 085
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(182 719)	(143 528)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	68 187	56 557
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	30 959	5 006
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(14 058)	(12 741)
Витрати на збут	2150	(7 938)	(7 000)
Інші операційні витрати	2180	(12 184)	(10 105)
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	64 966	31 717
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-

10

Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	9	-
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(521)	(267)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	64 454	31 450
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(11 474)	(5 669)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	52 980	25 781
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	52 980	25 781

11

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	121 015	110 009
Витрати на оплату праці	2505	27 343	22 568
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 374	4 346
Амортизація	2515	1 794	1 672
Інші операційні витрати	2520	32 260	31 224
Разом	2550	187 786	169 819

Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

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

Немировський Володимир Анатолійович

Головний бухгалтер

Маркіна Олександра Георгіївна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1
«Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ	
2021 01 01	
30972222	

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

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	143 066	130 648
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	201	61
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	129 964	129 867
Надходження від повернення авансів	3020	152	7 645
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	157	1 898
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	24	-
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	23	6
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(128 297)	(105 096)
Праці	3105	(22 378)	(18 701)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 064)	(5 104)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(19 780)	(13 728)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(10 432)	(5 070)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 524)	(2 930)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 824)	(5 728)
Витрачання на оплату авансів	3135	(64 283)	(78 358)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 331)	(2 008)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(2)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(91)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(992)	(2 348)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	29 369	44 782
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	163	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	2 665	2 853
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 009)	(1 762)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(915)	(2 702)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	904	-1 611
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	8 338	2 450
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	2 608	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	11 030	1 284
Сплату дивідендів	3355	(17 274)	(14 492)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(521)	(236)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-17 879	-13 562
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	12 394	29 609
Залишок коштів на початок року	3405	50 044	25 955
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	11 259	(5 520)
Залишок коштів на кінець року	3415	73 697	50 044

Керівник

Немировський Володимир Анатолійович

Головний бухгалтер

Маркіна Олександра Георгіївна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1
«Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2021 01 01
30972222

Звіт про власний капітал
за 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	12	-	-	3	54 691	-	-	54 706
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	601	-	-	601
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	12	-	-	3	55 292	-	-	55 307
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	52 980	-	-	52 980
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-

Примітки, що додаються на сторінках 18-34, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(18 475)	-	-	(18 475)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-

Примітки, що додаються на сторінках 18-34, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	34 505	-	-	34 505
Залишок на кінець року	4300	12	-	-	3	89 797	-	-	89 812

Керівник

Головний бухгалтер



Handwritten signatures in blue ink.

Немировський Володимир Анатолійович

Маркіна Олександра Георгіївна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що завершився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Виробництво електророзподільної та контрольної апаратури

Дата /рік, місяць, число/	КОДИ		
	2020	12	31
за ЄДРПОУ	30972222		
за КОАТУУ	8039100000		
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	27.12		

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2020 рік

Форма N 5

Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	296	228	75	-	-	88	88	129	-	-	-	283	269
Разом	080	296	228	80	-	-	88	88	129	-	-	-	288	269
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____ -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) _____ -

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) _____ -

З рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) _____ -

З рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) _____ -

Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1 548	783	155	-	-	-	-	273	-	45	45	1 748	1 101	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5 468	3 463	-	-	-	214	214	469	-	-	-	5 254	3 718	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 664	1 658	208	-	-	-	-	444	-	-	-	2 872	2 102	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	148	138	-	-	-	-	-	6	-	15	15	163	159	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 056	1 056	425	-	-	-	-	425	-	-	-	1 481	1 481	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	263	29	-	-	-	-	-	48	-	-	-	263	77	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	11 147	7 127	788	-	-	214	214	1 665	-	60	60	11 781	8 638	-	-	-	-

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

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(261) _____ -

(262) _____ -

(263) _____ -

(264) _____ 5 769

(2641) _____ -

(265) _____ -

(2651) _____ -

(266) _____ -

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267) _____ -

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

(268) _____ -

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

(269) _____ -

Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	363	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	425	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	122	42
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	910	42

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 (Звіту Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: про фінансовий стан)

за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

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

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	30 007	9 241
Реалізація інших оборотних активів	460	136	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	81
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	816	2 862
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	x	1 556
непродуктивні витрати і втрати	492	x	568
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	214
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	307
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	9	-

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
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	73 666
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	31
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	73 697

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

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	3 097	2 653	-	3 488	-	2 262	2 262
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	3 850	1 556	-	1 114	-	-	4 292
Разом	780	6 947	4 209	-	4 602	-	2 262	6 554

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	35 319	-	568
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	11	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	350	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	142	-	-
Незавершене виробництво	890	4 977	-	-
Готова продукція	900	2 184	-	-
Товари	910	1 045	-	-
Разом	920	44 028	-	568

З рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:			
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-	-
	переданих у переробку	(922)	-	-
	оформлених в заставу	(923)	-	-
	переданих на комісію	(924)	-	-
	Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	154 594	-
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Запаси, призначені для продажу	(926)	-	-

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	57 388	56 575	580	233
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	25	25	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 814

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	-

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

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	11 700
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	773
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	11 474
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	11 700
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-226
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-547
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-547
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1 794
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	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) _____ -

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) _____ -

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433) _____ -

Товариство з обмеженою відповідальністю «Екстрім ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

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

Головний бухгалтер



Немировський Володимир Анатолійович

Маркіна Олександра Георгіївна

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

1. Загальні відомості про Компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕКСТРИМ ЛТД» (надалі – Компанія») код ЄДРПОУ 30972222, зареєстрована 17 липня 2000 року.

Місце знаходження компанії: Україна, 04119, м. Київ вул. Зоологічна, будинок 4-А, офіс 139.

Виробничі потужності знаходяться за адресою: Україна, 08301, Київська обл., м. Бориспіль, вул. Київський Шлях, 2/16.

Основним напрямком діяльності Компаній є виробництво електророзподільчої та контрольної апаратури подальшою реалізацією на українському ринку.

2. Операційне середовище, ризики та економічні умови

Свою діяльність компанія здійснює в Україні. Хоча економіка України загалом вважається ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, властиві перехідній економіці. Їй, зокрема, залишаються притаманними певні структурні диспропорції, низький рівень ліквідності ринків капіталу, порівняно висока інфляція, значний розмір зовнішнього та внутрішнього державного боргу.

Основними ризиками для сталої економічної динаміки залишаються негативне сальдо зовнішньої торгівлі, відсутність чіткого консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ, зокрема в державному управлінні; судочинстві та основних секторах економіки; слабкість національної валюти, прискорення трудової еміграції та низький рівень залучення інвестицій. Подальша підтримка з боку МВФ та інших міжнародних донорів залежить від збереження динаміки структурних реформ в Україні.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні може мати різні тлумачення, та дуже часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Компанії в майбутньому. Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Вплив пандемії COVID-19

Наприкінці 2019 року вперше з'явилися новини з Китаю про поширення вірусу COVID-19 (далі «коронавірус»). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився в усьому світі, викликаючи перебої в бізнесі та економічній діяльності. У березні 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я визнала коронавірус пандемією. Поширення вірусу мало суттєвий негативний вплив на економічну активність у світі, включаючи падіння на ринках капіталу та різке зниження цін на товари та послуги.

Починаючи з 31 грудня 2019 року, розвиток та розповсюдження COVID-19 призвело до безлічі пов'язаних з цим подій. Початок 2020 року характеризувався поширенням пандемії, що породжується корона вірусом COVID-19. Перший випадок корона вірусу був виявлений в Україні 3 березня. Щоб запобігти поширенню вірусу COVID-19 в Україні, у березні 2020 року уряд України запровадив тимчасові обмеження на державному кордоні, забезпечив скасування регулярного транспорту та ввів інші обмеження на період загальнодержавного карантину. Залежно від подальших розробок, пов'язаних з пандемією, обмежувальний захід може бути скасований або продовжений. Не можна виключати, що це може вплинути на економічне уповільнення з потенційними наслідками, які ще не піддаються кількісній оцінці, а також і на діяльність та прибутковість Компанії в основному через вплив на дохід від реалізації. Після спалаху COVID-19 Компанія продовжує ретельно стежити за ситуацією та вживає запобіжних заходів відповідно до рекомендацій Всесвітньої організації охорони здоров'я та місцевих органів влади.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

3. Основи подання фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії складається відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів і зареєстрованих Міністерством юстиції України, які діють на дату складання фінансової звітності, та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (996-14), що стосуються складання фінансової звітності. Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2020 року і за період з 1 січня по 31 грудня 2020 року.

Фінансова звітність складена та затверджена «26» лютого 2021 року з метою надання користувачам повної, правдивої та достовірної інформації про показники статей звітності, фінансовий стан, результати діяльності.

Надана в Додатках фінансова звітність відображає інформацію про формування і показники статей звітності, фінансовий стан і результати діяльності і містить:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом 31 грудня 2020 року (форма 1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік (форма 2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік (форма 3);
- Звіт про власний капітал за 2020 рік (форма 4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік (форма №5).

Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні.

Всі суми відображені в тисячах гривень, крім тих випадків, де зазначено інше.

Керівництво підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Формуючи таке професійне судження, керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, свої існуючі наміри, прогнозні результати діяльності та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив політичної та економічної ситуації в Україні на майбутню діяльність Компанії.

4. Принципи облікової політики

Компанія веде бухгалтерський облік згідно з законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV та затвердженими Міністерством фінансів України положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО).

Облікова політика компанії будується з використанням наступних принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності: автономність, обачність, повне висвітлення, послідовність, безперервність, нарахування і відповідність доходів і витрат, превалювання сутності над формою, історична собівартість, єдиний грошовий вимірник, періодичність.

Фінансова звітність складена згідно з П(С)БО, які діяли на 31 грудня 2020 року.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та строку використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод. Нарухування амортизації нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу протягом строку їх корисного використання, який встановлений Компанією.

Основні засоби

Компанія обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Первісна вартість основних засобів складається з ціни (вартості) придбання, непрямих податків, які пов'язано з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодування, суми ввізного мита, витрати на встановлення і налагодження основних засобів та інших витрат.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування відображаються у витратах звітного періоду.

Амортизація кожної групи основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу протягом передбачуваного строку корисного використання, зокрема:

- група 4 – 5 років;
- група 5 – 5 років;
- група 6 – 4 роки;
- група 9 – 12 років.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100% його вартості.

Запаси

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Запаси обліковуються за первісною вартістю. У разі вибуття запасів застосовувати метод собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Запаси, які не приносять Компанії економічних вигід в майбутньому, визнаються неліквідними та списуються в бухгалтерську, а при складанні фінансової звітності не відображаються в балансі.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається та обліковується за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв визнається за наявності об'єктивних свідчень того, що Компанія не зможе стягнути заборгованість. Безнадійні борги списуються в разі виявлення.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигід та її сума може бути достовірно визначена.

Резерв сумнівних боргів розраховується по методу абсолютної суми сумнівної заборгованості, що ґрунтується на основі аналізу платоспроможності окремих боржників. Резерв сумнівних боргів розраховується щоквартально.

Поточна дебіторська заборгованість щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі та списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Зобов'язання

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Забезпечення

Забезпечення створюються Компанією при виникненні поточного зобов'язання (юридичного або конструктивного) внаслідок минулих подій, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, а його оцінка може бути розрахунково визначена.

Забезпечення на виплату відпусток працівникам.

Забезпечення створюється для відшкодування наступних (майбутніх операційних витрат, на виплату відпусток працівникам).

Сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам за останні дванадцять календарних місяців (середньоденна заробітна плата) і кількості днів невикористаної відпустки, з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Використання забезпечення відпускних відбувається протягом року під час нарахування фактичних сум за фактичними відпустками працівників або під час виплати їм компенсації за невикористану відпустку під час звільнення.

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Податок на прибуток

Витрати (дохід) з податку на прибуток – загальна сума витрат (доходу) з податку на прибуток, яка складається з поточного податку на прибуток з урахуванням відстроченого податкового зобов'язання і відстроченого податкового активу.

Поточний податок

Поточний податок на прибуток – сума податку на прибуток, визначена у звітному періоді відповідно до податкового законодавства України. Поточний податок на прибуток Компанії розраховується у відповідності з українськими правилами оподаткування і визначається виходячи з доходів і витрат, які підлягають оподаткуванню, та включаються Компанією в декларацію з податку на прибуток. Ставка податку на прибуток в 2019-2020 роках складала 18%.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку. Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподаткованого прибутку, з яким пов'язані тимчасові різниці. Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності майбутнього податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

Визначення доходів і витрат

Виручка (дохід) визнається в тому випадку, коли існує ймовірність, що економічні вигоди будуть надходити Компанії якщо дохід можна достовірно визначити.

Дохід визнається, коли покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати.

Розподіл виробничих витрат на собівартість реалізованих продукції (робіт, послуг) проводиться по виручці від реалізації продукції, робіт та послуг.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати. Доходи і витрати, які визнані Компанією, від здійснення операцій куплі-продажу та надання послуг з метою відображення їх у фінансовій звітності слід розглядати як доходи і витрати, отримані в процесі діяльності Компанії.

Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат) та на дату балансу.

Курсові різниці, що виникають у результаті переводу в іноземну валюту, відображаються у складі прибутку або збитку.

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей від операційної діяльності відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

5. Розкриття інформації в фінансовій звітності

Нематеріальні активи

У статті балансу «Нематеріальні активи» відображається вартість об'єктів, первісна вартість яких складається з ціни (вартості) придбання відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Інформація щодо нематеріальних активів наведено нижче:

2020 рік	Нематеріальні активи, тис.грн.
Первісна вартість на 01.01.2020р.	296
Надійшло у 2020 році	80
Вибуло у 2020 році	88
Амортизація за 2020 році	129
Знос на 31.12.2020р.	269
Балансова вартість на 31.12.2020р.	19

Наприкінці 2020 року було списано з балансу нематеріальні активи у сумі 88 тис.грн., в зв'язку зі зміною умов отримання майбутніх економічних вигід. Також оприбуткований на баланс підприємства сайт, який використовується у діяльності Компанії.

Інших подій та обставин, які спричинили зменшення або відновлення корисності нематеріальних активів протягом 2020 року не відбувалось.

Основні засоби

У статті Балансу «Основні засоби» відображено вартість основних засобів.

Протягом періоду, що перевірявся, визначення складу основних засобів здійснювалося відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Інформація про рух основних засобів в 2020 році наведено в таблиці:

2020 рік	Машини та обладнання, тис.грн.	Транспортні засоби, тис.грн.	Інструменти, прилади, інвентар (меблі), тис.грн.	Інші основні засоби, тис.грн.	МНМА	Тимчасові (нетитульні) споруди, тис.грн.	Разом
Первісна вартість на 01.01.2020р.	1 548	5 468	2 664	148	1 056	263	11 147
Надійшло	155	0	208	0	425	0	788
Вибуло	0	214	0	0	0	0	214
Первісна вартість на 31.12.2020р.	1 748	5 254	2 872	163	1 481	263	11 781
Амортизація за 2020 рік	273	469	444	6	425	48	1665
Знос на 31.12.2020р.	1 101	3 718	2 102	159	1 481	77	8 638
Балансова вартість на 01.01.2020р.	765	2 005	1 006	10	0	234	4 020
Балансова вартість на 31.12.2020р.	647	1 536	770	4	0	186	3 143

Амортизація основних засобів нараховувалася щомісяця прямолінійним методом виходячи з встановленого Товариством терміну корисного використання, виходячи з первісної вартості об'єктів основних засобів.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) нараховується в першому місяці використання в розмірі 100% його вартості.

Вартісна ознака МНМА встановлена на рівні 20 тис.грн.

Дебіторська заборгованість

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» відображена сума поточної заборгованості покупців за надані їм роботи, послуги, яка становить:

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	01.01.2020р., тис.грн.	31.12.2020р., тис.грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	50 197	61 680

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Екстрім ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Резерв сумнівних боргів	3 850	4 292
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за вирахуванням резерву сумнівних боргів	46 346	57 388

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» відображається сума авансів, наданих іншим підприємствам у рахунок наступних платежів, яка становить:

Дебіторська заборгованість за виданими авансами	01.01.2020р., тис.грн.	31.12.2020р., тис.грн.
Видані аванси на поставку продукції, виконанні робіт (послуг)	2 048	4 209
РАЗОМ:	2 048	4 209

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» відображається переплата за податками, зборами та іншими платежами, яка становить:

Найменування податку	01.01.2020р., тис.грн.	31.12.2020р., тис.грн.
Податок на доходи фізичних осіб	33	36
Податок на додану вартість	163	0
Військовий збір	5	5
Екологічний податок	0	0
РАЗОМ:	201	41

У статті Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» відображається заборгованість дебіторів, що не можуть бути включена в інші статті дебіторської заборгованості.

Склад іншої поточної дебіторської заборгованості наведено нижче:

Інша дебіторська заборгованість	01.01.2020р., тис.грн.	31.12.2020р., тис.грн.
Дебіторська заборгованість зі сплати ЄСВ	1	0
Дебіторська заборгованість за виданими поворотними фінансовими допомогами	1 750	0
Дебіторська заборгованість за лікарняними ФСС	14	80
Дебіторська заборгованість з іншими дебіторами	39	25
Дебіторська заборгованість за перерахованими підзвітними сумами	0	6
РАЗОМ:	1 804	111

Власний капітал

Зареєстрований капітал включає в себе внески учасників. Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Товариства. Збільшення статутного капіталу здійснюється за рішенням загальних зборів учасників. Залишок статутного капіталу на початок та на кінець звітного року не змінювався і відповідає розміру статутного капіталу, зазначеного в п.5.2 Статуту. Зареєстрований Статутний капітал становить 12 000 грн. і сформований за рахунок грошових внесків засновників. Протягом 2020 року не відбувалось змін у складі учасників Компанії і станом на 31.12.2020р. Статутний капітал розподілено наступним чином:

Учасник	Частка в Статутному капіталі, %	Розмір внеску в Статутний капітал, грн.
Немировський Володимир Анатолійович	40	4 800,00
Бондаренко Сергій Володимирович	40	4 800,00
Терляев Юрій Валентинович	20	2 400,00
РАЗОМ:	100	12 000,00

Інформація про нерозподілений прибуток:

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	тис.грн.
Станом на 01.01.2020р.	54 691
Прибуток за 2020 рік	52 980
Інші зміни	-17 874
Станом на 31.12.2020р.	89 797

Зобов'язання

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» (відображено суму заборгованості перед постачальниками і підрядниками за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Екстрім ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

послуги).

Стаття	01.01.2020р., тис.грн.	31.12.2020р., тис.грн.
Заборгованість перед постачальниками	48 698	51 794

За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» відображено сума авансів, одержаних від інших підприємств у рахунок наступних поставок, яка становить:

Стаття	01.01.2020р., тис.грн.	31.12.2020р., тис.грн.
Одержані аванси на поставку продукції, товарів, робіт (послуг)	52 130	40 070

У складі «Інших поточних зобов'язань» враховані:

Стаття	01.01.2020р., тис.грн.	31.12.2020р., тис.грн.
Кредиторська заборгованість перед підзвітними особами	1	1
Податковий кредит	269	693
РАЗОМ:	270	694

Забезпечення і резерви

Станом на 31 грудня 2020 року Компанія створила забезпечення (резерв) на оплату відпусток в сумі 2 262 тис.грн. Станом на 31 грудня 2019 року залишок забезпечення (резерв) на оплату відпусток становив 3 097 тис.грн.

Доходи

Дохід визнавався при збільшенні активів або зменшенні зобов'язань, що призводило до збільшення розміру власного капіталу і за умови, що оцінку доходу можливо було достовірно визначити.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), складав:

Стаття	2019 рік, тис.грн.	2020 рік, тис.грн.
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	200 085	250 906
РАЗОМ:	200 085	250 906

31

У складі «Інших операційних доходів» обліковуються:

Стаття	2019 рік, тис.грн.	2020 рік, тис.грн.
Дохід від реалізації іноземної валюти	16	167
Дохід від операційної курсової різниці	2 918	30 007
Дохід від реалізації оборотних активів	0	136
Дохід від списання кредиторської заборгованості	0	73
Інші доходи від операційної діяльності	2 072	576
РАЗОМ:	5 006	30 959

У складі «Інших доходів» обліковуються:

Стаття	2019 рік, тис.грн.	2020 рік, тис.грн.
Дохід від отримання компенсації страхового випадку	0	9
РАЗОМ:	0	9

Витрати

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу НБУ на дату здійснення операції.

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей від операційної діяльності відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

У складі «Інших операційних витрат» враховано:

Стаття	2019 рік, тис.грн.	2020 рік, тис.грн.
Витрати від операційної курсової різниці	62	12
Витрати на формування резерву сумнівних боргів	0	1 555

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Екстрім ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Від'ємне значення курсових різниць (операційні)	9 342	9 241
Витрати від уцінки запасів на дату балансу	0	568
Визнані штрафи, пені, неустойки	1	81
Витрати від інформаційно-консультаційних послуг	0	132
Витрати на виплату лікарняних	52	177
Витрати на медичне страхування працівників	121	182
Інші витрати	527	236
РАЗОМ:	10 105	12 184

Податок на прибуток

У Компанії виникають певні постійні податкові різниці внаслідок чого, що певні витрати не враховуються для цілей оподаткування.

Стаття	2020 рік
Прибуток / (збиток) до оподаткування	64 454
Податок на прибуток за ставкою 18%	11 154
Ефект від постійних та тимчасових різниць	546
Разом податок на прибуток	11 700

Протягом звітної року, що закінчився 31 грудня 2020 року податок на прибуток в Україні обчислювався за ставкою 18%.

6. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

В рядку 3095 «Інші надходження» у результаті операційної діяльності Звіту про рух грошових коштів:

Стаття	2019 рік, тис.грн.	2020 рік, тис.грн.
Повернення коштів по розрахунках з підзвітними особами	6	12
Повернення коштів за невикористану основну відпустку	0	3
Компенсація податків по медичному страхуванню	0	8
РАЗОМ	6	23

В рядку 3340 «Інші надходження» Звіту про рух грошових коштів в результаті фінансової діяльності наведено:

Стаття	2019 рік, тис.грн.	2020 рік, тис.грн.
Отримання фінансування по договору факторингу	0	2 608
РАЗОМ	0	2 608

В рядку 3190 «Інші витрачання» у результаті операційної діяльності Звіту про рух грошових коштів наведено:

Стаття	2019 рік, тис.грн.	2020 рік, тис.грн.
Витрачання по розрахунках з підзвітними особами	706	465
Сплата банківських комісій	148	425
Витрачання на медичне страхування	102	0
Витрачання на оренду рухомого майна	489	76
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	903	0
Інші витрати	0	26
РАЗОМ	2 348	992

7. Виправлення помилок

В Звіті про власний капітал за 2020 рік в рядку 4010 «Виправлення помилок» відображені наступні виправлення помилок за рахунок нерозподіленого прибутку:

Зміст помилки	Статті фінансової звітності минулих періодів	Період в якому проведено виправлення	Сума, тис.грн.
Списано за рахунок нерозподіленого прибутку, суму що обліковується на рахунку 00 «Допоміжний рахунок», в зв'язку з неможливістю ідентифікації причин походження	Інші оборотні активи, Ф.1 рядок 1190	2020 рік	54

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«Екстрім ЛТД»**

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Виправлено помилку минулого періоду, помилково не відображено відстрочені податкові активи по сформованому резерву сумнівних боргів за рахунок нерозподіленого прибутку.	Відстрочені податкові активи, Ф.1 рядок 1045	2020 рік	547
РАЗОМ	x	x	601

8. Пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які мають опосередкований вплив через засновників Товариства;
- близькі родичі засновників Товариства.

Нижче в таблиці наведено операції з пов'язаними особами протягом 2020 року:

Операція з пов'язаною особою	Назва Товариства	2020 рік			
		Заборгованість на 01.01.2020р. тис.грн.	Отримано / надано протягом року тис.грн.	Сплачено тис.грн.	Заборгованість на 31.12.2020р. тис.грн.
Послуги надані	ТОВ «ІНТЕЛДОМ»	0,00	117,8	117,8	0,0
Товари реалізовані	ТОВ «ІНТЕЛДОМ»	760,3	2 711,9	1 951,6	0,0
Товари отримані	ТОВ «ІНТЕЛДОМ»	250,0	1 007,5	629,3	628,2
Послуги надані	ТОВ «РЕАЛЕНЕРГО»	66,0	132,4	66,4	0,0
Товари реалізовані	ТОВ «РЕАЛЕНЕРГО»	0,7	101,8	102,5	0,0
Послуги отримані	ТОВ «АПЕЛЬСИН НЕТВОРК»	0,00	158,00	155,0	3,0
Послуги отримані	ТОВ «ЕЛБОР»	686,1	3 776,1	2 817,5	272,5

Операції з провідним управлінським персоналом наведені в таблиці нижче:

Стаття	2019 рік тис.грн.	2020 рік тис.грн.
Виплата заробітної плати провідному управлінському персоналу	2 046,5	2 850,4

Станом на 31.12.2020р. заборгованість з виплати винагороди ключовому управлінському персоналу відсутня.

9. Договірні та умовні зобов'язання

Податкові ризики

Українське законодавство та регулювання, які стосуються оподаткування та здійснення операційної діяльності, в тому числі валютного та митного контролю продовжує розвиватись. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформовані та їх тлумачення залежить від поглядів точки зору місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших урядових органів влади. Випадки протиріч та розходжень не є рідким явищем.

Керівництво вважає, що Компанія повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату та нарахування всіх необхідних податків. У разі значної вірогідності ризику відтоку ресурсів, Компанія здійснює нарахування, спираючись на оцінки Керівництва.

10. Управління ризиками

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Оскільки Компанія займається зовнішньоекономічною діяльністю на нього впливають операції, виражені в іноземній валюті. Тому воно наражається на ризики коливання іноземної валюти, які можуть впливати на його операційні результати та вартість власного капіталу. Схильність компанії до ризику зміни валютних курсів обумовлена наявністю дебіторської та кредиторської заборгованості.

Протягом 2020 року, операції, в основному були в валюті Євро.

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Екстрім ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Курси валют у гривнях, встановлені Національним банком України, станом на зазначені дати були наступними:

	Долар США	Євро
31 грудня 2019 року	23,6862	26,422
Середній курс за 2020 рік	26,96	30,79
31 грудня 2020 року	28,2746	34,7396

11. Події після дати балансу

Суттєвих подій, у т.ч. сприятливих або несприятливих, що відбулися між датою складання звітності і датою затвердження річної фінансової звітності Компанії за 2020 рік, які потребують її коригування і можуть вплинути на економічні рішення користувачів, не відбувалося. Управлінський персонал оцінює, що карантинні та обмежувальні заходи, викликані пандемією COVID-19, не вплинуть на здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі у майбутньому.

Директор ТОВ «ЕКСТРІМ ЛТД»



В.А. Немировський



MGI PSP Audit

01133, Kyiv, Ukraine
44A Yevhena Konovaltsia St., off. 733
Tel./Fax: +38 044 281 06 07

office@pspaudit.ua | www.pspaudit.ua