



Вих. № 138/10 від 21.05.2021

УЧАСНИКАМ ТА КЕРІВНИЦТВУ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

КИЇВ 2021

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» (далі – Товариство) (код ЄДРПОУ 33401202, місцезнаходження 04212, м. Київ, вул. Маршала Тимошенка, буд. 13 А, приміщення 606), що складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік; Звіту про власний капітал за 2019 рік, Звіту про власний капітал за 2020 рік, Приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік, включаючи додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» (форма № 6) за 2020 рік, а також стислий виклад облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, зазначених в розділі «Основа для висловлення думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» станом на 31.12.2020 року, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та відповідає закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Основа для думки із застереженням

1. Оскільки ми були призначені аудитором після проведення річної інвентаризації і не мали змоги спостерігати за інвентаризацією запасів, що відображені Товариством в рядку 1100 Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року в сумі 279704 тисяч гривень. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості запасів, утримуваних Товариством на 31 грудня 2020 року. У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів Товариства, а також інших пов'язаних з ними елементів, що входять до складу Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

2. У пункті 4.24 Приміток до фінансової звітності для цілей складання фінансової звітності пов'язаними особами Товариством визначено управлінський персонал, який наділений вищими управлінськими повноваженнями.

Нами ідентифіковано пов'язані особи Товариства, відмінні від управлінського персоналу. Товариством у Примітках до фінансової звітності не розкрито інформацію про характер відносин між пов'язаними сторонами, види та обсяги операцій пов'язаних сторін, не наведений перелік використаних методів оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних сторін, не представлені суми дебіторської та кредиторської заборгованості за операціями пов'язаних сторін станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2020 р., а також за 2019 рік та 2020 рік, як це передбачено НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

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 ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (включно із Міжнародними стандартами незалежності) (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ.

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

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на примітку 4.26, в якій описується операційне середовище в Україні та розвиток подій навколо вірусу COVID 19. Обставини про які йдеться у Примітках, можуть продовжувати негативно впливати на фінансовий стан і результати діяльності у такий спосіб і такою мірою, що наразі не можуть бути визначені. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління за 2020 рік, підготовленому відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та інших застосованих законодавчих і нормативних вимог, який не є фінансовою звітністю, та нашого звіту аудитора щодо такої інформації.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, ми не доходимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація є такою, що містить суттєві 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.

За винятком питань, вказаних у розділі «Основа для висловлення думки із застереженням» нашого звіту, ми не виявили таких фактів, які необхідно включити до нашого звіту.

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

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність 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 Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування 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 докази ґрунтуються на доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності виключно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ключовий партнер з аудиту

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Новіченко Людмила Степанівна.

Ключовий партнер з аудиту

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100429)

Л.С. Новіченко

В.о. Генерального директора

ПрАТ АФ «Де Візу»

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №101935)



В.П. Іващенко

Дата надання звіту: 21 травня 2021 року

Основні відомості про аудиторську фірму

Приватне акціонерне товариство Аудиторська фірма «Де Візу»

01001, м. Київ, вулиця Малопідвальна, 10, офіс 11.

ПрАТ АФ «Де Візу» включено до розділу Суб'єкти аудиторської діяльності Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розміщеного на сайті Аудиторської палати України www.apu.com.ua, за номером №1373. Відомості про ПрАТ АФ «Де Візу» внесені до таких розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

- «Суб'єкти аудиторської діяльності»
- «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»
- «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Аудиторський звіт (висновок) складено у 2-х примірниках.

До звіту (висновку) додається фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» станом на 31.12.2020 року.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НК-ЕЛЕКТРОНКА"** Дата (рік, місяць, число) _____
 Територія **Оболонський р-н** за ЄДРПОУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОАТУУ _____
 Вид економічної діяльності **Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації** за КВЕД _____

КОДИ		
2021	01	01
33401202		
803800000		
240		
26.51		

Середня кількість працівників **1 352**
 Адреса, телефон **вулиця Маршала Тимошенка, буд. 13 А, приміщення 606, м. КИЇВ, 04212** 4980619
 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 звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	581	1 886
первісна вартість	1001	1 626	3 700
накопичена амортизація	1002	1 045	1 814
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 611	3 876
Основні засоби	1010	27 248	25 922
первісна вартість	1011	45 139	57 296
знос	1012	17 891	31 374
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	30 440	31 684
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	298 835	279 704
Виробничі запаси	1101	181 963	202 784
Незавершене виробництво	1102	17 693	9 633
Готова продукція	1103	98 343	64 268
Товари	1104	835	3 019
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	194 530	188 112
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	1 255	5 739
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	19 178	19 981
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	27 866	4 525
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	27 866	4 525
Витрати майбутніх періодів	1170	-	458
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	543	4 083
Усього за розділом II	1195	542 207	502 602
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	572 647	534 286

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 488	5 488
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	24 505	29 861
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	29 993	35 349
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	5 784	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	5 784	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	43 096	6 791
товари, роботи, послуги	1615	488 900	485 661
розрахунками з бюджетом	1620	274	273
у тому числі з податку на прибуток	1621	274	273
розрахунками зі страхування	1625	1	-
розрахунками з оплати праці	1630	15	71
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	2 802	2 837
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 782	3 304
Усього за розділом III	1695	536 870	498 937
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	572 647	534 286

Керівник

Пальчук В'ячеслав Валерійович

Головний бухгалтер

Тулуман Юлія Володимирівна

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



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІК-ЕЛЕКТРОНІКА"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 | 01 | 01

33401202

(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	652 251	682 241
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</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	(600 974)	(666 038)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	51 277	16 203
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	6 523	32 955
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(10 743)	(15 096)
Витрати на збут	2150	(33 090)	(6 356)
Інші операційні витрати	2180	(7 263)	(23 838)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	6 704	3 868
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	849	463
Інші доходи	2240	-	1 284
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(1 006)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	6 547	5 615
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 178)	(1 011)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	5 369	4 604
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	5 369	4 604

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	567 738	598 891
Витрати на оплату праці	2505	52 070	58 213
Відрахування на соціальні заходи	2510	10 400	11 661
Амортизація	2515	14 850	7 833
Інші операційні витрати	2520	74 131	77 428
Разом	2550	719 189	754 026

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

Пальчук В'ячеслав Валерійович

Головний бухгалтер

Тулуман Юлія Володимирівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІК-ЕЛЕКТРОНІКА"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
33401202		

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	787 281	855 141
Повернення податків і зборів	3005	8	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	2 749	987
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	632	4 436
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(691 841)	(742 272)
Праці	3105	(41 691)	(46 148)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 187)	(12 357)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(44 230)	(17 973)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 193)	(880)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(28 007)	(2 669)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(15 030)	(14 423)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(34 097)	(35 794)
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	(1 198)	(1 663)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-33 574	4 357
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	9 051	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	849	463
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	9 900	463
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
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	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-23 674	4 820
Залишок коштів на початок року	3405	27 866	23 027
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	333	19
Залишок коштів на кінець року	3415	4 525	27 866

Керівник

Пальчук В'ячеслав Валерійович

Головний бухгалтер

Тулуман Юлія Володимирівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	5 369	-	-	5 369
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	29 861	-	-	35 349

Керівник

Пальчук В'ячеслав Валерійович

Головний бухгалтер

Тулуман Юлія Володимирівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	4 604	-	-	4 604
Залишок на кінець року	4300	5 488	-	-	-	24 505	-	-	29 993

Керівник

Пальчук В'ячеслав Валерійович

Головний бухгалтер

Тулуман Юлія Володимирівна



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
33401202	31
8038000000	
240	
26.51	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НК-ЕЛЕКТРОНКА"**Територія **Оболонський р-н**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**Вид економічної діяльності **Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації**Одиниця виміру: **тис.грн.****ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**за **2020** рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008**I. Нематеріальні активи**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	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	-	-	98	-	-	-	-	7	-	-	-	98	7
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	1626	1045	2062	-	-	86	86	848	-	-	-	3602	1807
Гудвил	090	1626	1045	2160	-	-	86	86	855	-	-	-	3700	1814
Із рядка 080 графа 14														
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів														
вартість створених підприємством нематеріальних активів														
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань														
Із рядка 080 графа 5														
Із рядка 080 графа 15														
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

Із рядка 080 графа 5

Із рядка 080 графа 15

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		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	1471	706	-	-	-	-	-	102	-	-	-	1471	808	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	11591	4683	26997	-	-	20159	456	3216	-	-	-	18429	7443	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	173	173	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173	173	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (мебел)	150	29287	9712	2567	-	-	-	-	7869	-	-	-	31854	17581	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Біблотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2617	2617	2808	-	-	56	56	2808	-	-	-	5369	5369	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	45139	17891	32372	-	-	20215	512	13995	-	-	-	57296	31374	-	-	-	-

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 цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	36024	3365
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	3344	511
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2161	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	41529	3876

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	5296	4029
Реалізація інших оборотних активів	460	839	404
Штрафи, пені, неустойки	470	-	76
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	388	2754
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	849	1006
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)		(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами		(632)	-
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів		(633)	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) - _____
 (632) - _____ %
 (633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	2727	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1798	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	4525	

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування виграт іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2802	4466	-	4431	-	2837	2837
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	2802	4466	-	4431	-	2837	2837

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	202010	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	43	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	313	-	-
Запасні частини	850	133	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	285	-	-
Незавершене виробництво	890	9633	-	-
Готова продукція	900	64268	-	-
Товари	910	3019	-	-
Разом	920	279704	-	-

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(921)	-
(922)	177
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

* 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	188112	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	19981	-	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1178
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1178
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1178
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	14850
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із 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

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431) -

(1432) -

(1433) -

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

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



Керівник Пальчук В'ячеслав Валерійович

Головний бухгалтер Тулуман Юлія Володимирівна

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирукування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	653076	711328	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1178	1011	654254	712339
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	6547	5615	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6547	5615
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	6547	5615	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1178	-1011	5369	4604
5. Активи звітних сегментів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Капітальні інвестиції	280	41529	30877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41529	30877
8. Амортизація необоротних активів	290	14850	7833	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14850	7833

II. Показники за допоміжними звітними господарськими сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього		
		Господарський			Міжнародний			Міжнародний			Міжнародний			Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	652251	682241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	652251	682241		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капітальні інвестиції	320	41529	30877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41529	30877		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

III. Показники за допоміжними звітними виробничими сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього		
		Господарський			Міжнародний			Міжнародний			Міжнародний			Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	652251	682241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	652251	682241		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капітальні інвестиції	370	41529	30877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41529	30877		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Керівник: **Вячеслав Валерійович**
Головний бухгалтер: **Юлія Володимирівна**



ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО
ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК,
ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому Звіту незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначених незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» (надалі – Товариство).

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2020 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування політики;
- 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 недостатньо для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Підприємства; та
- здійснення оцінки здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Товариства;
- ведення незалежної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Товариства та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Товариства відповідає вимогам НП(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та НП(С)БО ;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії; та
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Фінансова звітність за період, що закінчився 31 грудня 2020 року, дозволена до випуску і підписана від імені ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»:

22 лютого 2021 року

Директор

Головний бухгалтер



Цальчук В.В.

Тулуман Ю.В.

ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА СТИСЛИЙ
ВИКЛАД ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Фінансова звітність ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» (далі – Товариство) була підготовлена відповідно до національних положень бухгалтерського обліку України (ПСБО), описаних в примітці 2.

ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» є Товариством з обмеженою відповідальністю, що діє згідно Статуту (затвердженого протоколом Загальних зборів учасників № 99 від 03 серпня 2020 року) на території України. ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» заснована фізичною особою Недоспасовим І.Ю. відповідно до законодавства України та внесено до Державного реєстру юридичних осіб (дата запису: дата запису: 08.04.2005; номер запису: 1 070 102 0000 007473).

ЄДРПОУ: 33401202

Розмір статутного капіталу становить 5488000,00 грн.

Інформація про засновників та розмір внеску до статутного капіталу Товариства.

1. Недоспасов Ігор Юрійович адреса засновника: 04053, м. Київ, Шевченківський район, вул. Артема, буд. 59-А, кв. 34.

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5488000,00 грн.

ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» отримує доходи від здійснення наступних видів діяльності:

Код КВЕД 26.51 Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації (основний);

Код КВЕД 27.12 Виробництво електророзподільчої та контрольної апаратури;

Код КВЕД 46.11 Діяльність посередників у торгівлі сільськогосподарською сировиною, живими тваринами, текстильною сировиною та напівфабрикатами;

Код КВЕД 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;

Код КВЕД 46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;

Код КВЕД 62.01 Комп'ютерне програмування;

Код КВЕД 72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;

Код КВЕД 33.13 Ремонт і технічне обслуговування електронного й оптичного устаткування.

ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» зареєстровано за адресою: 04212, м. Київ, вул. Маршала Тимошенка, буд. 13 А, прим. 606.

2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»

2.1. Фінансову звітність ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» було підготовлено у відповідності до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) України, затверджених Міністерством фінансів України. Фінансова звітність Товариства за 2020 рік складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік; Звіту про власний капітал за 2019 рік, Звіту про власний капітал за 2020 рік, Приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік, включаючи додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» (форма № 6) за 2020 рік.

2.2. Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність наводиться в національній валюті України – гривня, а всі суми за округлені до цілих тисяч.

2.3. Припущення щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому.

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в досяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» функціонує в нестабільному середовищі. Стабілізація економічної та політичної ситуації буде значною мірою залежати від ефективності заходів, що будуть здійснюватися урядом та Верховною радою України для подальшої економічної стабілізації. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» та здатність ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» обслуговувати і платити за своїми боргами в міру термінів їх погашення.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в нестабільному середовищі, що пов'язано з економічною та політичною кризою в Україні. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та будуть оцінені.

3. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»

3.1. Загальні положення

Підприємство веде бухгалтерський облік і складає фінансову звітність у грошовій одиниці України (українській гривні), що є функціональною валютою Підприємства.

Встановлюється наступна тривалість операційного циклу Підприємства: 12 (дванадцять) календарних місяців.

Звітними фінансовими періодами Підприємства вважаються наступні календарні періоди: 1-й квартал, 1-ше півріччя, 9 місяців та рік.

Підприємство виділяє необоротні та оборотні активи. До оборотних активів Підприємство відносить активи, які, як очікується, будуть споживатися Підприємством протягом операційного циклу. Усі інші активи класифікуються Підприємством як необоротні.

Підприємство виділяє довгострокові та короткострокові зобов'язання. До короткострокових зобов'язань Підприємства відносяться зобов'язання, які, як очікуються, будуть погашені протягом операційного циклу.

3.2. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції

Для цілей складання фінансової звітності та бухгалтерського обліку основних засобів Товариство керується нормативними вимогами П(С)БО 7 «Основні засоби».

Основним засобом визнавати актив, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації), установлений засіданням виробничої комісії, більше року (або операційного циклу, якщо він більше року) та вартість якого більше 20 000 грн.

До малоцінних необоротних матеріальних активів відносити активи, відмінні від основних засобів, вартісна оцінка яких не перевищує 20 000 грн.

Застосовувати при нарахуванні амортизації основних засобів методи амортизації та ліквідаційну вартість, установлені і затверджені в таблиці 1.

Таблиця 1

Методи амортизації основних засобів ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»

N з/п	Найменування групи й об'єкта	Термін служби місяців	Метод нарахування амортизації	Ліквідаційна вартість, грн..
1	2	3	4	5
Будівлі, споруди і передавальні пристрої				
1	Витрати на покращення приміщення підприємства (ремонт)	180	Прямолінійний	0,00
2	Будівлі	240	Прямолінійний	0,00

1	2	3	4	5
3	Споруди	180	Прямолінійний	0,00
Інші основні засоби				
1	Комп'ютерна техніка	24	Прямолінійний	0,00
2	Меблі	48	Прямолінійний	0,00
3	Конструкторське обладнання	60	Прямолінійний	0,00
4	Виробниче устаткування	60	Прямолінійний	0,00
5	Транспортні засоби	60	Прямолінійний	0,00
6	Інші основні засоби	144	Прямолінійний	0,00

Установити такі методи нарахування амортизації для:

– інших необоротних матеріальних активів - прямолінійний метод (виробничий);

– малоцінних необоротних активів і бібліотечних фондів - у розмірі 100%-вої їх вартості в першому місяці використання об'єкта;

Установити термін корисного використання нематеріальних активів:

– комп'ютерної програми з обліку запасів, реалізації готової продукції – 2 роки;

– комп'ютерної програми з податкового обліку – 2 роки;

– права на об'єкти промислової власності 60 років

Застосовувати прямолінійний метод амортизації нематеріальних активів.

Встановити що об'єкти основних засобів, які не використовуються в господарській діяльності більше 6 місяців, повинні бути виведені з експлуатації та підлягають консервації.

3.3. Нематеріальні активи

Для цілей складання фінансової звітності та бухгалтерського обліку нематеріальних активів Товариство керується нормативними вимогами П(С)БО 8 « Нематеріальні активи».

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Нематеріальні активи, які одержані безоплатно (шляхом дарування), на дату визнання первісно оцінюються за балансовою вартістю отриманого активу.

Підприємство не проводить переоцінку (дооцінку та уцінку) балансової вартості нематеріальних активів до їх справедливої вартості. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації.

Амортизація нематеріальних активів, за якими визначений строк корисної експлуатації, нараховується за прямолінійним методом, при цьому

сума такого нарахування визнається витратами звітного періоду відповідно до напрямку використання такого нематеріального активу.

Ліквідаційна вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації прирівнюється до нуля.

3.4. Запаси

Для цілей складання фінансової звітності та бухгалтерського обліку запасів Товариство керується нормативними вимогами П(С)БО 9 «Запаси».

Підприємство вважає одиницею обліку запасів кожне їх найменування. Облік запасів ведеться у натуральному та грошовому вимірниках. Підприємство включає до складу первісної вартості запасів (без відкриття окремого субрахунку) транспортно-заготівельні витрати, понесені у зв'язку з придбанням конкретних найменувань, груп та видів запасів, при їх оприбуткуванні. При відпуску запасів оцінка їх вибуття здійснюється за методом ФІФО.

З метою недопущення розкрадань (недостач) малоцінних і швидкозношуваних предметів (МШП), переданих в експлуатацію і вилучених зі складу активів, комірник складу запасів здійснює контроль за видачею таких МШП за місцями експлуатації шляхом забезпечення проставлення в облікових картках підписів працівників в отриманні МШП, відміток про переміщення МШП між структурними підрозділами, а також складання актів на їх списання у разі непридатності до експлуатації.

Підприємство за результатами щорічної інвентаризації, а також на інші дати, визначені окремими розпорядженнями управлінського персоналу, здійснює моніторинг існування ознак знецінення запасів та визначає суму такого знецінення або відновлення корисності запасів. Аналіз ознак знецінення запасів та визначення сум такого знецінення або відновлення корисності ґрунтується на рішенні інвентаризаційної комісії за результатами проведеної інвентаризації запасів.

3.5. Дебіторська заборгованість та зобов'язання.

Для цілей складання фінансової звітності та бухгалтерського обліку дебіторської заборгованості та зобов'язань Товариство керується нормативними вимогами П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», П(С)БО 11 «Зобов'язання».

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо:

- існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигід;
- може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

До складу іншої поточної дебіторської заборгованості відноситься заборгованість дебіторів, яка не включена в дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи.

Для цілей відображення інформації у фінансовій звітності Товариства, вся дебіторська заборгованість поділяється на довгострокову і поточну. Критерієм поділу є термін майбутньої оплати (погашення).

Довгострокова дебіторська заборгованість являє собою заборгованість, яка підлягає погашенню протягом періоду, що перевищує операційний цикл Підприємства. Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом операційного циклу, переводиться до складу короткострокової дебіторської заборгованості на дату балансу.

Зобов'язання (кредиторська заборгованість) визнається, якщо:

- його оцінка може бути достовірно визначена;
- існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення.

3.6. Виплати працівникам

Для цілей складання фінансової звітності та бухгалтерського обліку виплат працівникам Товариство керується нормативними вимогами П(С)БО 26 «Виплати працівникам».

Підприємство виділяє наступні короткострокові виплати працівникам:

- заробітна плата;
- внески на соціальне забезпечення;
- оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність;
- виплати при звільненні;
- інші виплати відповідно до законодавства.

Підприємство створює відповідні забезпечення на виплати персоналу, до яких відносяться:

- забезпечення на виплату відпусток персоналу;

Забезпечення на виплату відпусток працівникам створюється з урахуванням суми єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Величина забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток фактично нарахованої працівникам заробітної плати й коефіцієнту резервування, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці. При розрахунку забезпечення на виплату відпусток та інших виплат працівникам в загальну його суму включається сума єдиного соціального внеску, що припадає на суму нарахованих майбутніх виплат.

Витрати, пов'язані з нарахуванням забезпечення на виплату відпусток, включаються до складу витрат операційної діяльності звітного періоду залежно від функціонального призначення витрат.

3.7. Доходи і витрати

Для цілей складання фінансової звітності та бухгалтерського обліку виплат працівникам Товариство керується нормативними вимогами П(С)БО 15 «Дохід» і П(С)БО 16 «Витрати» відповідно.

Товариство визнає дохід, якщо:

- існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть до Товариства;

- сума доходу може бути достовірно оцінена

Оцінка ступеня завершеності операцій з надання послуг проводиться за визначенням питомої ваги витрат, які несе підприємство у зв'язку з наданням послуг, у загальній очікуваній сумі таких витрат.

Витрати визнаються у випадку виконання таких умов:

- сума витрат може бути достовірно оцінена;

- у майбутньому виникає зменшення економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активу і збільшенням зобов'язань.

Здійснені затрати класифікуються відповідно до затвердженого переліку, узгодженого з фінансово-економічною службою, у якому відображений конкретний склад постійних і змінних загальновиробничих витрат, адміністративних, інших операційних і на збут.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ЗВІТНОСТІ

Примітки становлять невід'ємну частину цієї фінансової звітності. Всі дані, наведені в цьому розділі Приміток, подано у тисячах гривень.

4.1 Нематеріальні активи (рядок 1000)

На 31.12.2020 року у Товариства відсутні нематеріальні активи, які:

- внутрішньо згенеровані;
- мають невизначений строк експлуатації;
- нематеріальні активи з обмеженням прав власності, а також нематеріальні активи, закладені в якості забезпечення виконання зобов'язань;

На 31.12.2020 року Підприємство не має договірних зобов'язань щодо придбання або створення нематеріальних активів.

За звітний період видатки на дослідження та розробки не здійснювалися.

Нематеріальні активи	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Первісна вартість	1626	3700
Накопичена амортизація	1045	1814
Залишкова вартість	581	1886

4.2. Незавершені капітальні інвестиції (рядок 1005)

В складі незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2020 р. обліковуються придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби, інші необоротні активи.

Найменування статті фінансової звітності	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Незавершені капітальні інвестиції	2 611	3 876

4.3 Основні засоби (рядок 1010)

На 31.12.2020 року у Товариства наявні основні засоби, які повністю зношені, але обліковуються у складі основних засобів.

Основні засоби

Основні засоби	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Первісна вартість	45139	57296
Накопичена амортизація	17891	31374
Залишкова вартість	27248	25922

Підприємство має в своєму складі наступні основні засоби:

Вид активу, стислий опис	Місцезнаходження	Залишкова вартість, тис. грн.	Питома вага, %
Будівлі та споруди	Вишгород / Дніпро	663	2,56%
Машини та обладнання	Вишгород / Дніпро	10 986	42,38%
Інструменти та інвентар	Вишгород / Дніпро	14 273	55,06%
Разом		25922	100%

4.4. Запаси (рядок 1100)

У складі запасів ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» станом на 31.12.2020 р. обліковуються сировина та матеріали, покупні напівфабрикати та комплектуючі, паливо, запасні частини, МШП, напівфабрикати, готова продукція, товари. Ознак знецінення виробничих запасів станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2020 р. не виявлено.

Найменування статті фінансової звітності	2019 тис. грн.	2020 тис. грн.
виробничі запаси	181 963	202 784
незавершене виробництво	17 693	9 633
готова продукція	98 343	64 268
товари	835	3 019
Всього запаси	298 835	279 704

4.5. Торгова та інша дебіторська заборгованість (рядок 1125)

До складу поточної дебіторської заборгованості входять операції з контрагентами, питома вага кожного не перевищує приблизно 30 відсотків від суми усієї дебіторської заборгованості.

Найменування статті фінансової звітності	2019 тис. грн.	2020 тис. грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	194 530	188 112

У 2019 році та 2020 році резерв сумнівних боргів не нараховувався.

4.6. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1135)

У складі дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом обліковується сума переплати по ПДВ станом на 31.12.2019 р. – 1255 тис. грн., станом на 31.12.2020 р. – 5739 тис. грн.

4.7 Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)

До складу іншої поточної дебіторської заборгованості входять операції з надання короткострокової безвідсоткової фінансової допомоги контрагентам, нараховані та невиплачені лікарняні співробітникам за рахунок Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності.

Найменування статті фінансової звітності	2019 тис. грн.	2020 тис. грн.
Інша поточна дебіторська заборгованість	19 178	19 981

4.8 Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165)

Найменування статті фінансової звітності	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Гроші та їх еквіваленти	27 866	4 525

У складі грошових коштів Товариства станом на 31.12.2020 р. обліковуються грошові кошти на поточних розрахункових рахунках у національній та іноземній валютах, депозити.

Станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2020 р. у складі грошових коштів Товариства обліковується депозит на загальну суму 1,7 тис. грн., який недоступний для використання та є заставою за Генеральною кредитною угодою № 15111N3 від 17.11.2017 р.

У звіті про рух грошових коштів в статті «Інші надходження» (р. 3095) відображено наступні суми:

Елементи статті «Інші надходження»	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Розрахунки з державними цільовими фондами	455	627
Інші надходження грошових коштів від операцій з купівлі-продажу валюти	3965	5
Розрахунки з підзвітними особами	16	0,0
Усього	4436	632

У звіті про рух грошових коштів в статті «Інші витрачання» (р. 3190) відображено наступні суми:

Елементи статті «Інші витрачання»	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Розрахунки з підзвітними особами	842	192
Послуги з РКО	635	818
Інші витрачання грошових коштів від операцій з купівлі-продажу валюти	186	188
Усього	1663	1198

4.9 Витрати майбутніх періодів (рядок 1170)

До складу витрат майбутніх періодів входять ліцензії, страхування транспортних засобів та передплати за періодичні видання

Найменування статті фінансової звітності	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Витрати майбутніх періодів	0	458

4.10 Інші оборотні активи (рядок 1190)

Найменування статті фінансової звітності	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Інші оборотні активи	543	4083

4.11. Власний капітал (рядки 1400-1495)

Статутний капітал Підприємства сформовано засновником шляхом внесення грошових коштів на поточний рахунок підприємства.

Власний капітал	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Зареєстрований капітал	5 488	5 488
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	24 505	29 861
Усього	29 993	35 349

Станом на 31.12.2020 було проведено нарахування Дт 44 та Кт 6413 в сумі 12 553,00 грн., оскільки дана сума не було відображено в обліку нараховані штрафні санкції згідно уточнюючого розрахунку до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств №9247321300 від 09.11.2018 р.

4.12. Довгострокові зобов'язання (рядок 1515)

Інші довгострокові зобов'язання оцінені за амортизованою вартістю і включають довгострокові прості векселі, ефективна ставка відсотка визначена на базі статистичної інформації НБУ – 15,8 %; оскільки фактор часу вплинув при визначенні вартості цінних паперів, тому що строк дії виданих векселів більше 12 місяців, і цінні папери було продисконтовано в 2019 році і оцінено по амортизованій вартості:

Протягом 2020 року відбулось погашення вексельної заборгованості, а також переведення зі складу довгострокових векселів частини векселів, при настанні строку погашення протягом дванадцяти місяців з дати балансу до складу поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями. Сальдо довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2020 р. дорівнює нулю.

4.13. Поточна кредиторська заборгованість (рядки 1610-1690)

До складу поточної кредиторської заборгованості входять операції з контрагентом, питома вага якого не перевищує 10 відсотків від суми усієї кредиторської заборгованості.

Предмет	2019 тис. грн.	2020 тис. грн.
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	43 096	6 791
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	488 900	485 661
Розрахунками з бюджетом	274	273
Розрахунками зі страхування	1	-
Розрахунки з оплати праці	15	71
Поточні забезпечення	2 802	2 837
Інші поточні зобов'язання	1 782	3 304
Поточні зобов'язання і забезпечення	536870	498 937

Прострочена кредиторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. відсутня.

В статті балансу «Поточні забезпечення» (р.1660) відображено суму забезпечення на виплату відпусток станом на 31.12.2019 р. в сумі 2802 тис. грн. та станом на 31.12.2020 р. в сумі 2837 тис. грн. У 2020 році було нараховано забезпечення на виплату відпусток в розмірі 4466 тис. грн. Протягом 2020 року було використано забезпечень на виплату відпусток в сумі 4431 тис. грн.

4.14. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 2000)

Доходи від основної діяльності	2019 тис. грн	2020 тис. грн
виробництво та продаж приладів обліку	602 612	611 076
продаж товару	53 515	20 743
дохід від надання послуг	26 114	20 432
Всього	682 241	652 251

4.15. Собівартість реалізації (рядок 2050)

Собівартість реалізації	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Готової продукції	626 217	586 026
Товарів	39 821	14 948
Всього	(666 038)	(666 038)

4.16. Інші операційні доходи (рядок 2120)

Інші операційні доходи	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Безоплатно отримані товари	402	40
Дохід від продажу необоротних активів	11 588	839
Курсова різниця	5 163	5 310
Отримані суми страхового відшкодування	36	-
Інші доходи	15 766	334
Всього	32 955	6 523

4.17. Адміністративні витрати (рядок 2130)

Включають в себе витрати, пов'язані з використанням власних і службових автомобілів, витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи, амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення, витрати на утримання основних засобів, інших необоротних активів загальногосподарського використання в т.ч. ремонт, обов'язкові платежі та збори та інше.

Статті фінансової звітності	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Адміністративні витрати	(15 096)	(10 743)

4.18. Витрати на збут (рядок 2150)

Статті фінансової звітності	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Витрати на збут	(6 356)	(33 090)

4.19. Інші операційні витрати (рядок 2180)

Включають в себе чистий збиток від курсових різниць та продажу валюти, визначені економічні санкції, витрати на утримання, експлуатацію та забезпечення основної діяльності об'єктів соціальної інфраструктури та інше.

Статті фінансової звітності	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Інші операційні витрати	(23 838)	(7 263)

4.20. Фінансові доходи і витрати, інші доходи і витрати (рядки 2220, 2240, 2250, 2270)

Статті фінансової звітності	2019 тис. грн	2019 тис. грн
Інші фінансові доходи	463	849
Інші доходи	1 284	-
Інші витрати	-	-
Фінансові витрати	-	(1 006)

4.21. Витрати з податку на прибуток (рядок 2300)

Статті фінансової звітності	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Витрати з податку на прибуток	(1 011)	(1 178)

4.22. Чистий фінансовий результат(рядок 2350)

Чистий фінансовий результат	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Прибуток	4 604	5 369

4.23. Розшифровка елементів за статтями витрат

Статті елементів операційних витрат	Код рядка	2019 тис. грн	2020 тис. грн
Матеріальні затрати	2500	598 891	567 738
Витрати на оплату праці	2505	58 213	52 070
Відрахування на соціальні заходи	2510	11 661	10 400
Амортизація	2515	7 833	14 850
Інші операційні витрати	2520	77 428	74 131
Разом	2550	754 026	719 189

4.24. Пов'язані особи

Для цілей складання фінансової звітності пов'язаними із підприємством особами вважається управлінський персонал, який наділений вищими управлінськими повноваженнями.

В даній фінансовій звітності пов'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в П(С)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін".

Пов'язаними сторонами за відповідний звітний період вважається представник ключового управлінського персоналу, а саме директор, що приймає управлінські рішення, має владні повноваження, і відповідальність у питаннях планування, керівництва і контролю над підприємством, і сума компенсації за 2020 рік склала 575 тис. грн., та відповідно за 2019 рік становила 591 тис. грн.

4.25. Події після дати балансу

В році, що завершився 31.12.2020, у господарській діяльності ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» не відбувалися коригуючі події після звітної дати.

4.26. Плани щодо безперервної діяльності та суттєві невизначеності

ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» складає фінансову звітність на основі принципу безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати товариство чи припиняти діяльність.

Розмір чистих активів Товариства не перевищує статутний капітал і станом на 31.12.2020 р. становив 35 349 тис. грн.

Управлінський персонал оцінив вплив COVID-19 на діяльність Товариства, його доходи від реалізації, спроможність Товариства генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Товариства не був суттєвим. Кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, від кінцевого географічного поширення та тяжкості вірусу, наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширення вірусу, розробки ефективних методів лікування, тривалості спалаху, дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони, наявності робочої сили, термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов. Управлінський персонал продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати Товариства; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

5. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДО ВИПУСКУ

Дана фінансова звітність затверджена до випуску 22 лютого 2021 року.