

Вих. № 16-3
від 21.02.2022 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Засновникам
ТОВ «Белла-Трейд»
Генеральному директору
ТОВ «Белла-Трейд»
Міхалу ВИШНЕВСЬКІ**

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «Белла-Трейд» (далі – Підприємство), що додається і складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та інші пояснювальні записки (надалі – «фінансова звітність»). Для забезпечення порівняльного аналізу інформації Звіту про власний капітал додається до річного звіту Звіт про власний капітал за попередній рік.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Підприємство частково розкрило інформацію в Примітках до фінансової звітності, а саме – в розділі 6 «Інформація про пов'язаних осіб» не наводиться інформація щодо виплат провідному управлінському персоналу, що не відповідає вимогам пункту 2 розділу IV НП(С)БО № 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та пункту 15 НП(С)БО № 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних осіб», згідно з якими Підприємство повинне наводити інформацію про одержані від Підприємства виплати провідним управлінським персоналом.

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 Підприємства згідно з етичними вимогами та вимогами законодавства, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

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

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю за 2021 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією 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 ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», у Примітках до фінансової звітності станом на 31.12.2021 р. Підприємством не наводиться інформація щодо виплат провідному управлінському персоналу. Відповідно, ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання.

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

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

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

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

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 або помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвих викривлень 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 стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Підприємства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та 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 Підприємства 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 неналежним, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Галина Ковальчук

Ключовий партнер з аудиту



Галина КОВАЛЬЧУК

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН»

Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності – 0283

«21» лютого 2022 р.

ДОКУМЕНТ ФІНАНСИЙНО

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Белла-Трейд"**
Територія **КИЇВСЬКА**

Дата (рік, місяць, день)	2021	12	31
за ЄДРПОУ	32119145		
за КАТОТТГ 1	UA32060030010087257		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	46.46		

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Оптова торгівля фармацевтичними товарами**
Середня кількість працівників **2 234**

Адреса, телефон **вул. ім. АДАМА МІЦКЕВИЧА, буд. 15 А, м. БЕРЕЗАНЬ, КИЇВСЬКА обл., 07543** **65096**
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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	445	873
первісна вартість	1001	4 678	5 692
накопичена амортизація	1002	4 233	4 819
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7 613	19 671
Основні засоби	1010	13 618	10 590
первісна вартість	1011	25 948	25 739
знос	1012	12 330	15 149
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	20 017	20 017
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	1 440	1 827
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	43 133	52 978
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	148 732	146 475
виробничі запаси	1101	25	27
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	148 707	146 448
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	175 924	204 625
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 383	58 290
з бюджетом	1135	18 899	28 163
у тому числі з податку на прибуток	1136	214	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	368	470
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	20 584	24 721
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	20 584	24 721
Витрати майбутніх періодів	1170	788	929
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в:	1180	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 758	331
Усього за розділом II	1195	368 436	464 004
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	411 569	516 982

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	265 457	265 457
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	1 544	1 544
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	96 125	135 005
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	363 126	402 006
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	42 487	100 127
розрахунками з бюджетом	1620	493	370
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	412
розрахунками з оплати праці	1630	244	359
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	5 019	4 043
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	200	9 665
Усього за розділом III	1695	48 443	114 976
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
У. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	411 569	516 982

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП
Качмарський
Томаш Марек
ЕП Гаверлюк
Ольга
Сергіївна

Качмарський Томаш Марек

Гаверлюк Ольга Сергіївна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Белла-Трейд"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	12	31

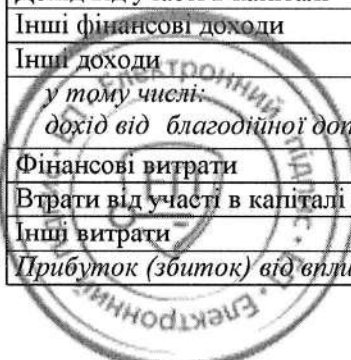
22190000
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2021** 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	1 103 667	1 025 504
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	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	(794 303)	(731 781)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	309 364	293 723
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	7 298	10 075
<i>у тому числі:</i>	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	(34 025)	(32 527)
Витрати на збут	2150	(224 301)	(195 816)
Інші операційні витрати	2180	(10 874)	(17 452)
<i>у тому числі:</i>	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	47 462	58 003
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	843
Інші доходи	2240	8	159
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	47 470	59 005
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(8 590)	(10 570)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	38 880	48 435
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	38 880	48 435

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	9 406	9 036
Витрати на оплату праці	2505	50 049	47 331
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 478	10 653
Амортизація	2515	3 817	4 033
Інші операційні витрати	2520	193 450	174 742
Разом	2550	269 200	245 795

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	-	-



Качмарські
Томаш Марек
ЕП Гаврилюк
Ольга
Сергіївна

Качмарські Томаш Марек

Гаврилюк Ольга Сергіївна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2021** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 214 753	1 145 953
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	919	653
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 710	5 527
Надходження від повернення авансів	3020	315	86
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	477	835
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	15	2
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	8	1 002
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(904 768)	(909 724)
Праці	3105	(42 421)	(40 776)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 506)	(10 929)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(92 821)	(106 634)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(8 983)	(12 014)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(70 004)	(81 000)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(13 834)	(13 620)
Витрачання на оплату авансів	3135	(92 459)	(83 850)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(98)	(431)
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	(1 703)	(1 988)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	73 421	-274
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	327	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(69 267)	(10 194)
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	-68 940	-10 194
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	4 481	-10 468
Залишок коштів на початок року	3405	20 584	31 057
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(344)	(5)
Залишок коштів на кінець року	3415	24 721	20 584



Керівник

Головний бухгалтер

Качмарські
Томаш Марек

ЕП Гаврилюк
Ольга
Сергієна

Качмарські Томаш Марек

Гаврилюк Ольга Сергіївна

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	-	-	-	-	38 880	-	-	38 880
Залишок на кінець року	4300	265 457	-	-	1 544	135 005	-	-	402 006

Керівник

Головний бухгалтер

Качмарські
Томаш Марек
Ольга
Сергіївна

Качмарські Томаш Марек

Гаврилюк Ольга Сергіївна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Белла-Трейд"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	12	31
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Звіт про власний капітал
за **Рік 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	265 457	-	-	1 544	47 690	-	-	314 691
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	265 457	-	-	1 544	47 690	-	-	314 691
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	48 435	-	-	48 435
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	48 435	-	-	48 435
Залишок на кінець року	4300	265 457	-	-	1 544	96 125	-	-	363 126

Керівник

Головний бухгалтер

Вишневецькі
Міхал Єжи
Ольга
Сергіївна

Вишневецькі Міхал Єжи

Гаврилюк Ольга Сергіївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)

ДОСВІД НЕ ПРИЙНЯТО

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Белла-Трейд"
 Територія КИЇВСЬКА
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Оптова торгівля фармацевтичними товарами
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2021	12	31
32119145		
UA32060030010087257		
0		
240		
46.46		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	2838	2578	895	-	-	-	-	405	-	-	-	3733	2983
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1840	1655	113	-	-	-	-	181	-	-	-	1953	1836
Разом	080	4678	4233	1014	-	-	-	-	586	-	-	-	5692	4819
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

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

(084)

-

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

(085)

-

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

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	3	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	20847	8014	1	-	-	580	515	2701	-	-	-	20268	10200	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3459	2706	187	-	-	-	-	436	-	-	-	3646	3142	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	599	567	-	-	-	-	-	14	-	-	-	599	581	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	702	702	187	-	-	-	-	187	-	-	-	889	889	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	338	338	50	-	-	54	54	50	-	-	-	334	334	-	-	-	-
Разом	260	25948	12330	425	-	-	634	569	3388	-	-	-	25739	15149	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	3996
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	9402	16865
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2426	2238
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	214	127
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1455	441
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	13497	19671

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	-	20017	-
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	-	20017	-

З 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)

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	4010	3901
Реалізація інших оборотних активів	460	272	64
Штрафи, пені, неустойки	470	15	208
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3001	6701
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	3464
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	-	-
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	8	-

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, уключені до собівартості активів

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	24721
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	24721

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1669	4918	-	5048	-	-	1539
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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших витрат і платежів	760	1362	385	-	-	1362	-	385
Забезпечення матеріального заохочення	770	1988	2119	-	1988	-	-	2119
Резерв сумнівних боргів	775	463	-	-	-	87	-	376
Разом	780	5482	7422	-	7036	1449	-	4419

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	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	27	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	146448	-	-
Разом	920	146475	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

* визначається за п. 28 Національного 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	204625	204621	4	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	470	470	-	-

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

(951) 2 _____
(952) 339 _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	163
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	8977
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	1440
на кінець звітного року	1225	1827
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	8590
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	8977
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-387
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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	3974
Використано за рік - усього	1310	3974
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	3974
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:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) -

3 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) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) -

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

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



Керівник

Головний бухгалтер

ЕП
Качмарські
Томаш Марек

Качмарські Томаш Марек

ЕП Гаєрилюк
Ольга
Сергіївна

Гаєрилюк Ольга Сергіївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	-	-	-	1036581	1110973	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1110973	1036581
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	-	-	-	1036581	1110973	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1110973	1036581
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	731781	794303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	794303	731781
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	-	-	-	731781	794303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	794303	731781
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	32527	34025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут	100	-	-	-	195816	224301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34025	32527
Інші операційні витрати	110	-	-	-	17452	10874	-	-	-	-	-	-	-	-	-	224301	195816
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10874	17452
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	-	-	-	977576	1063503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1063503	977576
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	8590	10570	8590	10570
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	8590	10570	8590	10570

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	-	-	977576	1063503	-	-	-	-	-	-	-	8590	10570	1072093	988146
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-	-	-	59005	47470	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47470	59005
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-	-	-	59005	47470	-	-	-	-	-	-	-	-8590	-10570	38880	48435
5. Активи звітних сегментів	200	-	-	-	411569	516982	-	-	-	-	-	-	-	-	-	516982	411569
з них:																	
необоротні активи	201	-	-	-	43133	52978	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52978	43133
оборотні активи	202	-	-	-	368436	464004	-	-	-	-	-	-	-	-	-	464004	368436
	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	-	-	516982	411569
Усього активів підприємства	230	-	-	-	411569	516982	-	-	-	-	-	-	-	-	-	516982	411569
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	48443	114976	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114976	48443
з них:																	
поточна кредиторська	241	-	-	-	42487	100127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100127	42487
разрахунки з бюджету	242	-	-	-	493	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	370	493
з оплати праці	243	-	-	-	244	359	-	-	-	-	-	-	-	-	-	359	244
інше	244	-	-	-	5219	14120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14120	5219
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	-	-	-	48443	114976	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114976	48443
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	9407	13497	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13497	9407
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	4178	3974	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3974	4178

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
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	-	1025504	1103667	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1103667	1025504
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	411569	516982	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	516982	411569
Капітальні інвестиції	320	-	9407	13497	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13497	9407
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
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	-	1025504	1103667	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1103667	1025504
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	411569	516982	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	516982	411569
Капітальні інвестиції	370	-	9407	13497	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13497	9407
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ЕП

Качмарські

Томаш Марек

Качмарський Томаш Марек

Ольга

Сергієна

Гаврилюк Ольга Сергіївна

Керівник

Головний бухгалтер

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Товариства з обмеженою відповідальністю «Белла-Трейд»»

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «Белла-Трейд» (скорочено – ТОВ «Белла-Трейд», далі по тексту Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України.

Код ЄДРПОУ 32119145

Підприємство створене згідно з рішенням зборів учасників прийнятим на загальних зборах 22 квітня 2003 року (Протокол загальних зборів від 03.03.2003р. № 1).

Станом на 31.12.2021 р. статутний капітал Підприємства становить 265 457 300,00 грн, який розподіляється на наступні частки між Учасниками:

Найменування учасників Товариства	Розмір частки у статутному капіталі, грн.	Розмір частки у статутному капіталі, %.
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТОРУНСЬКЕ ЗАКЛАДИ МАТЕРІАЛУВ ОПАТРУНКОВИХ - СПУЛКА АКЦІЙНА"	265 457 300,00	100%
Всього:	265 457 300,00	100%

Фактична та юридична адреса Підприємства: 07543; Київська обл., м.Березань, вул. ім. Адама Міцкевича, будинок 15 А.

Підприємство філій не має.

Діяльність Підприємства проводиться на підставі Статуту. Основними видами діяльності Підприємства є:

21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів;

46.45 Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами;

46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами (основний);

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах;

47.74 Роздрібна торгівля медичними й ортопедичними товарами в спеціалізованих магазинах;

47.91 Роздрібна торгівля, що здійснюється фірмами поштового замовлення або через мережу Інтернет;

73.12 Посередництво в розміщенні реклами в засобах масової інформації.

Відповідальними особами за здійснення фінансово-господарської діяльності у звітному періоді були:

Керівник: Вишневські Міхал Єжи

Головний бухгалтер: Гаврилюк О.С.

Середня кількість працівників станом на 31.12.2021 р. склала 234 особи

2. Основні принципи облікової політики

Принципи представлення

Керівництво підприємства підготувало фінансову звітність за 2021 рік на основі принципу безперервної діяльності. При винесені даного судження керівництво враховувало фінансове становище підприємства, існуючі наміри, прибутковість операцій та існуючі в наявності фінансові ресурси.

Автономності - за яким підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників. Тому власне майно і зобов'язання власників не відображається у фінансовій звітності підприємства

Обачності - підприємство застосувало в бухгалтерському обліку методи оцінки, які запобігали заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

Основні засоби

Основні засоби – матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій. До складу основних засобів підприємство відносить матеріальні активи, які утримуються з метою використання їх в подальшій діяльності підприємства, термін служби яких більше 1 (одного) року та вартість яких перевищує 20000,00 грн.

Основні засоби амортизуються на основі прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі надання послуг, термін служби яких більше 1 (одного) року але вартість **не** перевищує 20000,00 грн., відображені у складі **малоцінних необоротних матеріальних активів**.

Амортизація по МНМА нараховується у розмірі 100% при введенні в експлуатацію

Нематеріальні активи

Первісна вартість нематеріальних активів складається з:

- вартості придбання, крім отриманих торговельних знижок,
- мита,
- непрямих податків, які не підлягають відшкодуванню (тобто, крім ПДВ),
- інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Одиницею обліку визначено окремий об'єкт нематеріальних активів

Нематеріальні активи терміном служби менше 1 (одного) року не визнаються і відображаються в бухгалтерському обліку як витрати поточного звітного періоду.

Запаси

Запасами на підприємстві є активи, які утримуються для подальшого продажу за умов звичайної господарської діяльності, перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва чи утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством.

Первісною вартістю запасів, що придбані за плату, є собівартість запасів, яка складається з:

- суми, що сплачується згідно з договором постачальнику (продавцю) за вирахуванням непрямих податків;
- суми ввізного мита;
- суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються підприємству;
- товарно-заготівельних витрат;
- інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Оцінка вибуття запасів

При списанні запасів, продажу та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО)

Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Вона визначається шляхом вирахування з первісної вартості дебіторської заборгованості резерву сумнівних боргів.

Для обчислення резерву сумнівних боргів для дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, та по заборгованості за розрахунки за виданими авансами, підприємство застосовує метод застосування коефіцієнта сумнівності за строками непогашення та може застосовувати абсолютну суму сумнівної заборгованості, на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

В 2021 році Підприємство використовує наступні коефіцієнти сумнівності:

Строк непогашення заборгованості	Коефіцієнт сумнівності	Примітка для розрахунку
Від 181 до 360 днів	20%	Від суми дебіторської заборгованості
Від 361 до 540 днів	50%	Від суми дебіторської заборгованості
540 і більше днів	100%	Від суми дебіторської заборгованості

Зміни облікової політики

В 2021 році підприємство не вносило зміни до облікової політики

3. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність ТОВ «Белла-Трейд» станом на 31.12.2021 р. підготовлена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

4. Результати діяльності

4.1 Фінансовий результат

Фінансовий результат до оподаткування в 2021 році склав 38 880 тис. грн., що на 9 555 тис. грн. менше за показник попереднього 2020 року. Фінансовий результат до оподаткування в 2021р менше на 19,73% за відповідний показник 2020 року.

Протягом 2021 року ставка податку на прибуток підприємства складала 18% від фінансового результату, відкоригованого на різниці, які виникли відповідно до норм податкового законодавства. Витрати з податку на прибуток становлять 8 976 тис. грн., що на 1 625 тис грн. менше за попередній 2020 рік. Податок на прибуток в 2021 році зменшився на 15,33 % в порівнянні з аналогічним показником за 2020 рік. Податок на прибуток розрахованого згідно норм ПКУ.

4.2 Витрати

Основні види витрат, що включені до **собівартості реалізованих послуг** це витрати на придбання товару за вирахуванням непрямих податків, сума ввізного мита, транспортних витрат, які понесені при доставці такого придбаного товару, вартість митно-брокерських послуг та ін. прямих витрат.

Основні складові **операційних витрат** за 2021 та 2020 роки, у звітності відображено у розрізі наступних елементів:

Елементи операційних витрат	2021 рік (тис. грн)	2020 рік (тис. грн)	Збільшення «+»/Зменшення
Матеріальні витрати	9406	9036	+370
Витрати на оплату праці	50049	47331	+2718
Відрахування на соціальні заходи	12478	10653	+1825
Амортизація	3817	4033	-216
Інші операційні витрати	193450	174742	+18708
Усього:	269200	245795	+23405

	2021 рік (тис. грн)	2020 рік (тис. грн)	Збільшення «+»/Зменшення
Адміністративні витрати	34025	32527	+1498
Витрати на збут	224301	195816	+28485
Інші операційні витрати, в тому числі:	10874	17452	-6578
Собівартість реалізованих необоротних активів	64	130	-66
Собівартість реалізованої іноземної валюти	796	1354	-558
Сумнівні та безнадійні борги	2	463	-461
Знецінення запасів	3301	2768	533
Нестачі та втрати від псування цінностей	163	295	-132
Визнані штрафи, пені, неустойки	208	491	-283
Витрати від операційної курсової різниці	3901	8740	-4839
Інші витрати	2439	3193	-754

4.3 Доходи

Чистий дохід від надання послуг включає в себе доходи від реалізації поварів та надання послуг.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг визнається на дату балансу, якщо результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- ймовірності надходження економічних вигід від надання послуг;
- можливої достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг і необхідних для їх завершення

Доходи від звичайної діяльності класифікуються за такими групами:

- Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;
- фінансові доходи;
- інші доходи.

Розподіл доходу за кожною групою доходів

Класифікація доходів	Обсяг у 2021 році, тис. грн	Обсяг у 2020 році, тис. грн	Δ
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 103 667	1 025 504	78 163
Інші операційні доходи	7 298	10 075	-2 777
Фінансові доходи	0	843	-843
Інші доходи	8	159	151
Усього:	1 110 973	1 036 581	74 392

Основні складові показника **Інші операційні доходи** за 2021 рік у звітності відображено у розрізі наступних елементів:

- дохід від операційної курсової різниці – 4 010 тис. грн.;
- дохід від реалізації іноземної валюти – 445 тис. грн.;
- дохід від реалізації інших оборотних активів – 272 тис. грн.;
- одержані штрафи, пені, неустойки – 15 тис. грн.;
- відшкодування раніше списаних активів – 3 тис. грн.;
- дохід від безоплатно одержаних оборотних активів – 20 тис. грн.;
- інші доходи – 2 533 тис. грн., а саме нарахований банком % на залишок на розрахункових рахунках 477 тис. грн, коригування забезпечень по нарахованим в 2020 році витратам 1 362 тис. грн, коригування резерву по сумнівним боргам нарахований у 2020 році 87 тис. грн., залік сплачених страховою компанією сум за ремонти транспортних засобів 513 тис. грн. та інші доходи від операційної діяльності.

Розмір **інших доходів** у 2021 році складає 8 тис. грн. - це суми отриманого на протязі 2021 року страхового відшкодування.

5. Ліквідність та зобов'язання

5.1 Власний капітал

Протягом 2021 року, в структурі власного капіталу Підприємства ТОВ "Белла-Трейд" відбулися наступні зміни:

Структура власного капіталу

Стаття	На 31.12.21 тис. грн.	На 31.12.20 тис. грн.	Відхилення, тис. грн.
Статутний капітал	265 457	265 457	
Резервний капітал	1544	1544	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	135 005	96 125	38 880
Усього власний капітал	402 006	363 126	38 880

Згідно даних, наведених в таблиці можна зробити висновок, що власний капітал збільшився на 38880 тис. грн. за рахунок чистого прибутку підприємства за звітний 2021 рік.

Протягом 2021 року Підприємство не оголошувало про нарахування та виплату дивідендів учасникам за рахунок нерозподіленого прибутку.

5.2 Нематеріальні активи

На балансі підприємства станом на 31.12.2021 р. обліковуються нематеріальні активи залишковою вартістю 873 тис. грн., первісна вартість складає 5 692 тис. грн., накопичена амортизація – 4 819 тис. грн.

Структура та склад нематеріальних активів

Вид нематеріальних активів	Станом на 31.12.2020			Станом на 31.12.2021		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Авторські права та суміжні з ними права	2838	2578	260	3733	2983	750
Інші нематеріальні активи	1840	1655	185	1953	1836	117
Права користування майном				6		6
Усього:	4678	4233	445	5692	4819	873

Протягом 2021 року відбулися наступні зміни у складі нематеріальних активів:

Вид нематеріальних активів	Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни	
		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
Права користування майном	6	-	-	-	6	-
Авторські права та суміжні з ними права	895	-	-	405	-	-

Інші нематеріальні активи	113	-	-	181	-	-
Усього:	114	-	-	586	-	-

Відповідні показники за попередній 2020 рік:

Вид нематеріальних активів	Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни	
		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
Права на комерційні позначення	-			-	-	-
Авторські права та суміжні з ними права	163	-	-	619	-	-
Інші нематеріальні активи	195	-	-	148	-	-
Усього:	358	-	-	767	-	-

5.3 Основні засоби

На балансі підприємства станом на 31.12.2021 р. обліковуються основні засоби залишковою вартістю 10 590 тис. гривень, первісна вартість складає 25 739 тис. грн., накопичена амортизація 15149 тис. грн .

Термін корисного використання основних засобів встановлений на Підприємстві:

Офісна техніка та обладнання – 36 місяців

Транспортні засоби- 84 місяці

Інструменти, прилади, інвентар, меблі- 60 місяців

Інші основні засоби- 60 місяців

Структура та склад основних засобів

Вид основних засобів	Станом на 31.12.2020			Станом на 31.12.2021		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Машини та обладнання	3	3	0	3	3	0
Транспортні засоби	20847	8014	12833	20268	10200	10068
Інструменти, прилади та інвентар	3459	2706	753	3646	3142	504
Інші основні засоби	599	567	32	599	581	18
Малоцінні необоротні матеріальні активи	702	702	0	889	889	0
Інші необоротні матеріальні активи	338	338	0	334	334	0

Усього:	25948	12330	13618	25739	15149	10590
----------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Протягом 2021 року відбулися наступні зміни у складі основних засобів:

Вид основних засобів	Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни	
		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
Транспортні засоби	1	580	515	2701	-	-
Інструменти, прилади та інвентар	187			436	-	-
Інші основні засоби				14	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	187			187	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	50	54	54	50	-	-
Усього:	425	634	569	3388	-	-

Відповідні показники за попередній 2020 рік:

Вид основних засобів	Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни	
		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
Транспортні засоби	2177	629	499	2555	-	-
Інструменти, прилади та інвентар	539	194	194	388	-	-
Інші основні засоби	41	7	7	15	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	293	71	71	293	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	143	1151	1151	160	-	-
Усього:	3193	2052	1922	3411	-	-

5.4. Капітальне будівництво

ТОВ «Белла-Трейд» почало капітальне будівництво «Адміністративно-офісного комплексу з зовнішньою інфраструктурою» на земельній ділянці за адресою: Київська область, Бориспільській

район, Щасливська сільська рада, кадастровий номер 3220888000:03:006:0121 (надалі – Об’єкт) адміністративно-офісного комплексу на земельній ділянці. Загальна вартість інвестицій станом на 31.12.2021 року склала **16 865 тис. грн.** Запланована дата вводу об’єкту будівництва в експлуатацію - IV квартал 2022 рік.

Земельна ділянка, на якій відбувається будівництво знаходиться в користуванні ТОВ «Белла-Трейд» згідно Договору про встановлення права користування земельною ділянкою для забудови (суперфіцій) від 28 травня 2021 року.

5.4.Запаси

В фінансовій звітності запаси відображені за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю та чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації запасів - це очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат для завершення їх виробництва та реалізацію

Для обліку суми знецінення запасів використовується спосіб нарахування резерву під забезпечення витрат від знецінення запасів.

Балансова (облікова) вартість запасів у розрізі окремих класифікаційних груп станом на 31.12.20 р. та 31.12.21 року.

Група запасів	Станом на 31.12.2020, тис. грн.			Станом на 31.12.2021, тис. грн.		
	Первісна вартість запасів	Сума резерву під знецінення	Балансова вартість запасів	Первісна вартість запасів	Сума резерву під знецінення	Балансова вартість запасів
Паливо	25	0	25	27	0	27
Запасні частини	410	410	0	408	408	0
Інші матеріали	1534	1534	0	1931	1931	0
Товари	152635	3928	148707	153280	6832	146448
Усього:	154604	5872	148732	155646	9171	148732

5.5 Дебіторська заборгованість

Склад **дебіторської заборгованості** станом на 31.12.2021 включає:

- Заборгованість за товари, роботи, послуги – 204 625 тис.грн.
- Дебіторська заборгованість за виданими авансами в національній валюті – 58 290 тис. грн
- Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 28 163 тис. грн. У тому числі сплачені авансом 3 423 тис. грн. на державний казначейський рахунок суми ПДВ та інші митні платежі
- Інша поточна дебіторська заборгованість – 470 тис. грн

Інша поточна дебіторська заборгованість склала в 2021 р. 470 тис. грн, а саме:

- Розрахунки з підзвітними особами 2 тис. грн.
- Розрахунки с Фондом соціального страхування 57 тис. грн.
- Розрахунки за індивідуальним страхуванням 72 тис. грн.

- Розрахунки з іншими дебіторами в іноземній валюті 339 тис. грн., а саме з пов'язаною особою АТ «ТОРУНСЬКЕ ЗАКЛАДИ МАТЕРІАЛУВ ОПАТРУНКОВИХ» по договорах доручення. Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2021 рік зменшився на 87 тис. грн. в порівнянні з 31.12.2020 роком.

Назва контрагента	Сума нарахованого резерву станом на 31.12.2021р. тис. грн.
АТЬ-МАРКЕТ ТОВ	147
ВОТАН УКРАЇНА ТОВ	7
ГЕЛІОС ДІСТРИБЮШИН ТОВ	7
АРГО-Р ТзОВ	2
ГИППО ТОВ	213
Усього:	376

Сума поточної дебіторської заборгованості в розрізі її класифікації за строками непогашення станом на 31.12.2021:

Вид заборгованості	Залишок боргу станом на 31.12.2021р.	В т.ч. по термінах виникнення боргу:		
		До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	204 625	204 625	4	
Дебіторська заборгованість за виданими авансами в національній валюті	58 290	470		

5.6 Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2021 та 31.12.2020 років грошові кошти та їх еквіваленти включали:

Найменування показника	Станом на 31/12/2021 тис. грн	Станом на 31/12/2020 тис. грн
Готівка		
Поточні рахунки в банках в національній валюті	24 721	20 584
Поточні рахунки в банках в іноземній валюті		
Залишки на рахунку електронного адміністрування податку (ПДВ)	-	-
Інші грошові кошти		
Усього:	24 721	20 584

5.7 Поточні забезпечення

На кінець 2021 р. були створені **забезпечення на матеріальне заохочення працівників** 2 119 тис. грн., зроблено нарахування та використання забезпечення по виплаті відпусток всім працівникам підприємства, а саме нараховано 4 918 тис. грн. та використано 5 048 тис. грн.

5.8 Зобов'язання

Інші поточні зобов'язання в Балансі станом на 31.12.2021р. складають 9 665 тис. грн., зокрема в цю статтю включені суми заборгованості по виконавчим листам 1 тис. грн, які будуть погашені в наступному звітному періоді, та загальна сума податкового кредиту 9 664 тис. грн. по ПДВ по перерахованим аваснсам за товари, роботи, послуги.

5.9. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів складений за прямим методом

Інших надходження коштів у результаті операційної діяльності в 2021 році склали 8 тис. грн., а саме:

- Страхове відшкодування отримане згідно договорів страхування майна 8 тис. грн

Інших витрачання коштів у результаті операційної діяльності в 2021 році склали 1 703 тис. грн., а саме:

- оплата по договорам страхування життя 677 тис. грн.;
- оплати по авансовим звітам 323 тис. грн.;
- плата за послуги банків 335 тис. грн.;
- оплата по виконавчим листам 37 тис. грн.;
- витрати при купівлі валюти 331 тис. грн

6. Інформація про пов'язаних осіб

6.1 Відомості про власників істотної участі станом на 31 грудня 2021р ТОВ «Белла-Трейд»

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТОРУНСЬКЕ ЗАКЛАДИ МАТЕРІАЛУВ ОПАТРУНКОВИХ - СПУЛКА АКЦІЙНА", яка є 100% власником Підприємства

До підприємств, які перебувають під впливом ТОВ «Белла-Трейд», відноситься ТОВ «ТЗМО УА», частка володіння якого складає 94,6%.

Ключовими контрагентами у ТОВ «Белла-Трейд» (пов'язаними особами) є:

- АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТОРУНСЬКЕ ЗАКЛАДИ МАТЕРІАЛУВ ОПАТРУНКОВИХ - СПУЛКА АКЦІЙНА" (Польща) - придбання товарів санітарно-гігієнічного призначення
- ТОВ «Белла -Центр» (Україна) - придбання товарів санітарно-гігієнічного призначення та придбання послуг
- ТОВ «Белла» (Росія) - придбання товарів санітарно-гігієнічного призначення.

6.2 Перелік та опис операцій з пов'язаними сторонами

Перелік та опис операцій з пов'язаними сторонами за 2021 рік

Назва контрагента	Обороти по Д-т 362 (361, 3772) за 2021р.	Обороти по К-т 632 (631) за 2021р.	Вид операції	Залишок заборгованості на 31.12.2021	
				Дебіторська	Кредиторська
АТ «ТОРУНСЬКЕ ЗАКЛАДИ МАТЕРІАЛУВ ОПАТРУНКОВИХ»		506 554	Придбання товарів, матеріалів		41 329
АТ «ТОРУНСЬКЕ ЗАКЛАДИ МАТЕРІАЛУВ ОПАТРУНКОВИХ»		800	Договір субліцензії	-	367
АТ «ТОРУНСЬКЕ ЗАКЛАДИ МАТЕРІАЛУВ ОПАТРУНКОВИХ»		27	Ліцензійна угода	-	27
АТ «ТОРУНСЬКЕ ЗАКЛАДИ МАТЕРІАЛУВ ОПАТРУНКОВИХ»	72		Договора доручення	18	
АТ «ТОРУНСЬКЕ ЗАКЛАДИ МАТЕРІАЛУВ ОПАТРУНКОВИХ»	476		Договора доручення (компенсація)	339	
ТОВ «Белла»		49 981	Придбання товарів	-	4457
ТОВ «Белла -Центр»	3601		Реалізація товарів та послуг	-	
ТОВ «Белла -Центр»		213886	Придбання товарів	-	13897
ТОВ «Белла -Центр»	-	36662	Придбання послуг	-	3417

Перелік та опис операцій з пов'язаними сторонами за 2020 рік

Назва контрагента	Обороти по Д-т 362 (361, 3772) за 2020р.	Обороти по К-т 632 (631) за 2020р.	Вид операції	Залишок заборгованості на 31.12.2020	
				Дебіторська	Кредиторська
АТ «ТОРУНСЬКЕ ЗАКЛАДИ МАТЕРІАЛУВ ОПАТРУНКОВИХ»		510600	Придбання товарів, матеріалів		10008
АТ «ТОРУНСЬКЕ ЗАКЛАДИ МАТЕРІАЛУВ ОПАТРУНКОВИХ»		1556	Договір субліцензії	-	1620
АТ «ТОРУНСЬКЕ ЗАКЛАДИ МАТЕРІАЛУВ ОПАТРУНКОВИХ»		28	Ліцензійна угода	-	28
АТ «ТОРУНСЬКЕ ЗАКЛАДИ МАТЕРІАЛУВ ОПАТРУНКОВИХ»	74		Договора доручення	19	
АТ «ТОРУНСЬКЕ ЗАКЛАДИ МАТЕРІАЛУВ ОПАТРУНКОВИХ»	548		Договора доручення (компенсація)	283	
ТОВ «Белла»		45343	Придбання товарів	-	4457
ТОВ «Белла -Центр»	4239		Реалізація	-	

			товарів та послуг		
ТОВ «Белла -Центр»		226553	Придбання товарів	-	27451
ТОВ «Белла -Центр»	-	45287	Придбання послуг	-	9244

7. Операції з оренди

Протягом 2021 року у Підприємства відсутні операції з фінансової оренди

Інформація по операційній оренді станом на 31.12.2021 р.:

Вид відносин	Сума майбутніх мінімальних орендних платежів на дату балансу по періодам, тис.грн		
	до 1 року	від 1р до 5 р	більше 5-ти
Підприємство - орендар	228		
Підприємство - орендодавець	-		
<i>в т.ч. по договорам суборенди</i>	-		

8. Податок на прибуток на 2021 рік

За 2021 рік Підприємством було нараховано 8 976 тис. грн. податку на прибуток.

Податок на прибуток станом на 31.12.2021 р.

Найменування показника	Сума
Поточний податок на прибуток	8 977
Відстрочені податкові активи:	
на початок звітного року	1 440
на кінець звітного року	1 827
Відстрочені податкові зобов'язання:	
на початок звітного року	
на кінець звітного року	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	8 590
у тому числі:	
поточний податок на прибуток	8 977
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	-387
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-

Розрахунок відстрочених податків станом на 31.12.2021 року

Стаття	Балансова вартість, тис. грн	Податкова вартість, тис. грн	Тимчасова різниця	Відстрочені податкові зобов'язання, тис. грн.	Відстрочені податкові активи тис. грн.
Необоротні активи	10 590	10 776	186		33
Нематеріальні активи	559	591	32		6
Запаси	146 448	155 618	9 170		1 651

Резерви та забезпечення	0	384	384		69
Дебіторська заборгованість	0	376	376		68
Всього	157 597	167 745	10 148		1 827

9. Фінансові інвестиції

Підприємство станом на 31.12.2021 р. мало наступні фінансові інвестиції:

Фінансова інвестиція	Метод обліку	Станом на 31.12.2021 рік тис.грн	Станом на 31.12.2020 рік тис.грн	Дата зміни	Вид операції зміни (продаж/придбання/тощо)
Частка в статутному капіталі ТОВ "ТЗМО УА»	За методом участі в капіталі	20 017	20 017	17/01/2019	Збільшення статутного капіталу

10. Дослідження та інновації

Протягом 2021 року підприємство не здійснювало науково-дослідні розробки.

11. Події після дати Балансу

Ніяких істотних подій та ніяких документально оформлених процедур, визначених управлінським персоналом після дати балансу, які можуть вплинути на фінансову звітність Підприємства станом на 31.12.2021 року не було.

12. Безперервність діяльності

Підприємство планує продовжувати здійснення господарської діяльності і не має намірів, які можуть значним чином змінити балансову вартість або класифікацію активів і зобов'язань, відображених в фінансової звітності.

Управлінський персонал проаналізувавши отримані результати 2021 року та планові показники 2022 року не вбачає ризиків, що можуть викликати серйозні сумніви щодо спроможності Підприємства продовжувати безперервну діяльність у найближчому майбутньому, і дійшов до висновку, що припущення щодо безперервності діяльності є прийнятним для цілей підготовки фінансової звітності.

Заступник генерального директора _____ Качмарські Томаш Марек

Головний бухгалтер _____ Гаврилюк О.С.

Дата 14.02.2022 р.



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

за 2021 рік

Товариства з обмеженою відповідальністю «Белла-Трейд»

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «Белла-Трейд» (скорочено – ТОВ «Белла-Трейд», далі по тексту Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України.

Код ЄДРПОУ 32119145

Підприємство входить в групу компаній TZMO, головною компанією якої є TZMO S.A., і створене згідно з рішенням зборів учасників прийнятим на загальних зборах 22 квітня 2003 року (Протокол загальних зборів від 03.03.2003р. № 1).

Станом на 31.12.2020 р. статутний капітал Підприємства становить 265 457 300,00 грн., який розподіляється на наступні частки між Учасниками:

Найменування учасників Товариства	Розмір частки у статутному капіталі, грн.	Розмір частки у статутному капіталі, %.
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТОРУНСЬКЕ ЗАКЛАДИ МАТЕРІАЛУВ ОПАТРУНКОВИХ - СПУЛКА АКЦІЙНА"	265 457 300,00	100%
Всього:	265 457 300,00	100%

Фактична та юридична адреса Підприємства: 07543; Київська обл., м.Березань, вул. ім. Адама Міцкевича, будинок 15 А.

Підприємство філій не має.

Діяльність Підприємства проводиться на підставі Статуту.

Основними видами діяльності Підприємства є:

21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів;

46.45 Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами;

46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами (основний);

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах;

47.74 Роздрібна торгівля медичними й ортопедичними товарами в спеціалізованих магазинах;

47.91 Роздрібна торгівля, що здійснюється фірмами поштового замовлення або через мережу Інтернет;

73.12 Посередництво в розміщенні реклами в засобах масової інформації.

Відповідальними особами за здійснення фінансово-господарської діяльності у звітному періоді були:

Керівник: Вишневські Міхал Єжи

Головний бухгалтер: Гаврилюк О.С.

Ми прагнемо надавати нашим клієнтам вироби найвищої якості, завдяки яким умови життя стануть кращими, зручними та безпечними. Ми намагаємося задовольнити не тільки

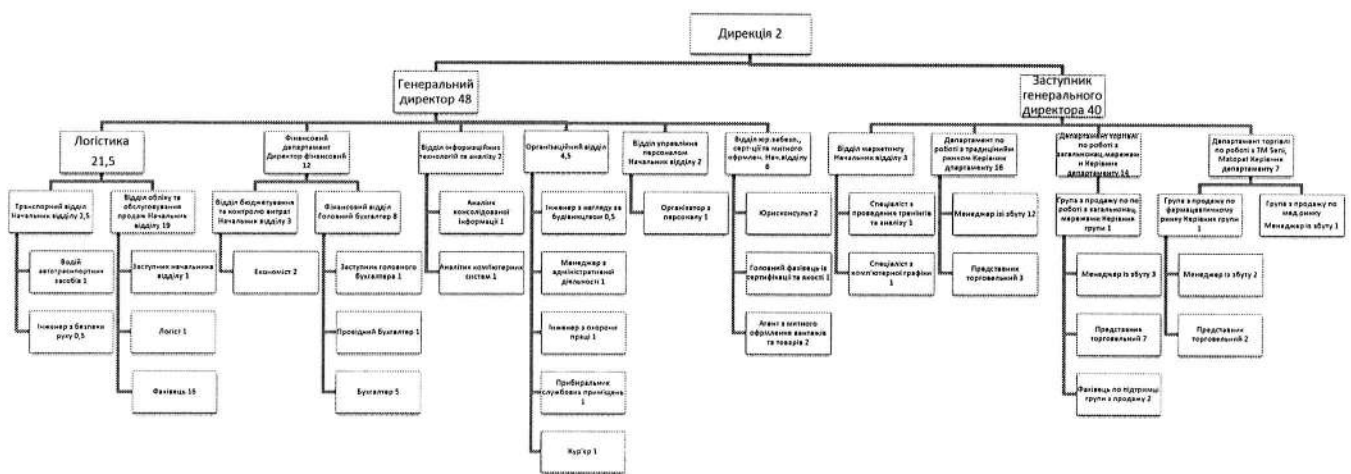
актуальні потреби, але й передбачити побажання споживачів у майбутньому, тому прагнемо забезпечити їх цими виробами вже сьогодні.

Плануючи експансію на глобальні ринки, пам'ятаємо про новаторський підхід у задоволенні потреб клієнтів. Вироби TZMO SA розробляються з використанням найсучасніших технологій у світі та мають найвищу якість.

Поєднання досвіду та практичних знань співробітників, які мають багаторічний стаж роботи, креативність та здібності молодих кадрів призводять до утворення оптимальної товарної пропозиції. Знаючи і розуміючи споживачів, ми пропонуємо їм найкращі рішення.

Середня кількість працівників станом на 31.12.2021 р. склала 234 особи

Організаційна структура управління ТОВ «Белла-Трейд» 2021р



2. Основні принципи облікової політики

Принципи представлення

Керівництво підприємства підготувало фінансову звітність за 2020 рік на основі принципу безперервної діяльності. При винесені даного судження керівництво враховувало фінансове становище підприємства, існуючі наміри, прибутковість операцій та існуючі в наявності фінансові ресурси.

Автономності - за яким підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників. Тому власне майно і зобов'язання власників не відображається у фінансовій звітності підприємства

Обачності - підприємство застосувало в бухгалтерському обліку методи оцінки, які запобігали заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

Основні засоби

Основні засоби – матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій. До складу основних засобів підприємство відносить матеріальні активи, які утримуються з метою використання їх в подальшій діяльності підприємства, термін служби яких більше 1 (одного) року та вартість яких перевищує 20000,00 грн.

Основні засоби амортизуються на основі прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі надання послуг, термін служби яких більше 1 (одного) року але вартість **не** перевищує 20000,00 грн., відображені у складі **малоцінних необоротних матеріальних активів**.

Амортизація по МНМА нараховується у розмірі 100% при введенні в експлуатацію

Нематеріальні активи

Первісна вартість нематеріальних активів складається з:

- вартості придбання, крім отриманих торговельних знижок,
- мита,
- непрямих податків, які не підлягають відшкодуванню (тобто, крім ПДВ),
- інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Одиницею обліку визначено окремий об'єкт нематеріальних активів

Нематеріальні активи терміном служби **менше 1 (одного) року** не визнаються і відображаються в бухгалтерському обліку **як витрати поточного звітного періоду**.

Запаси

Запасами на підприємстві є активи, які утримуються для подальшого продажу за умов звичайної господарської діяльності, перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва чи утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством.

Первісною вартістю запасів, що придбані за плату, є собівартість запасів, яка складається з:

- суми, що сплачується згідно з договором постачальнику (продавцю) за вирахуванням непрямих податків;
- суми ввізного мита;
- суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються підприємству;
- товарно-заготівельних витрат;
- інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Оцінка вибуття запасів

При списанні запасів, продажу та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО)

Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Вона визначається шляхом вирахування з первісної вартості дебіторської заборгованості резерву сумнівних боргів.

Для обчислення резерву сумнівних боргів для дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, та по заборгованості за розрахунки за виданими авансами, підприємство застосовує **абсолютну суму сумнівної заборгованості**, на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

В 2021 році Підприємство використовує наступні коефіцієнти сумнівності:

Строк непогашення заборгованості	Коефіцієнт сумнівності	Примітка для розрахунку
Від 181 до 360 днів	20%	Від суми дебіторської заборгованості
Від 361 до 540 днів	50%	Від суми дебіторської заборгованості
540 і більше днів	100%	Від суми дебіторської заборгованості

Зміни облікової політики

В 2021 році підприємство не вносило змін до облікової політики.

3. Результати діяльності

3.1 Фінансовий результат

Фінансовий результат до оподаткування в 2021 році склав 47 470 тис. грн., що на 11 535 тис. грн. менше за показник попереднього 2020 року.

Протягом 2021 року ставка податку на прибуток підприємства складала 18% від фінансового результату, відкоригованого на різниці, які виникли відповідно до норм податкового законодавства.

Витрати з податку на прибуток становлять 8 976 тис. грн. Податок на прибуток розрахованого згідно норм ПКУ.

3.2 Витрати

Основні види витрат, що включені до **собівартості реалізованих послуг** це витрати на придбання товару за вирахуванням непрямих податків, сума ввізного мита, транспортних витрат, які понесені при доставці такого придбаного товару, вартість митно-брокерських послуг та ін. прямих витрат.

Основні складові **операційних витрат** за 2021 та 2020 роки, у звітності відображено у розрізі наступних елементів:

Елементи операційних витрат	2021 рік (тис. грн)	2020 рік (тис. грн)
Амортизація	9 406	9 036
Витрати на оплату праці	50 049	47 720
Матеріальні затрати	12 478	10 264
Відрахування на соціальні заходи	3 817	4 033
Інші операційні витрати	193 450	174 742
Усього:	269 200	245 795

Адміністративні витрати в 2021 році склали 34 025 тис. грн.

Витрати на збут – 224 301 тис. грн.

Інші операційні витрати – 10 874 тис. грн., до складу яких входять:

- Собівартість реалізованих необоротних активів – 64 тис. грн.;
- Собівартість реалізованої іноземної валюти – 796 тис. грн.;
- Сумнівні та безнадійні борги – 2 тис. грн.;
- Знецінення запасів – 3 301 тис. грн.;
- Нестачі та втрати від псування цінностей – 163 тис. грн.;
- Визнані штрафи, пені, неустойки – 208 тис. грн.;
- Витрати від операційної курсової різниці - 3 901 тис. грн.;

- Інші витрати – 2 439 тис. грн.

До складу **інших витрат** в 2021 році було віднесено:

- використання на благодійні ціні товару в розмірі - 271 тис. грн.
- податок на додану вартість нарахований під час операцій з реалізації товарів по ціні нижче вартості їх придбання - 301 тис. грн.
- податок на додану вартість нарахований згідно вимог Податкового кодексу України, щодо операцій у межах балансу та в операціях, що не є господарською діяльністю ТОВ «Белла-Трейд» - 1 849 тис. грн.
- податок на додану вартість, щодо інших господарських операцій – 18 тис. грн.

3.3 Доходи

Чистий дохід від надання послуг включає в себе доходи від реалізації поварів та надання послуг.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг визнається на дату балансу, якщо результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- ймовірності надходження економічних вигід від надання послуг;
- можливої достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг і необхідних для їх завершення

Доходи від звичайної діяльності класифікуються за такими групами:

- Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;
- фінансові доходи;
- інші доходи.

Розподіл доходу за кожною групою доходів

Класифікація доходів	Обсяг у 2021 році, тис. грн	Обсяг у 2020 році, тис. грн	Δ
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 103 667	1 025 504	78 163
Інші операційні доходи	7 298	10 075	-2 777
Фінансові доходи	0	843	-843
Інші доходи	8	159	-151
Усього:	1 110 973	1 036 581	74392

Основні складові показника **Інші операційні доходи** за 2021 рік у звітності відображено у розрізі наступних елементів:

- дохід від операційної курсової різниці – 4 010 тис. грн.;
- дохід від реалізації іноземної валюти – 445 тис. грн.;
- дохід від реалізації інших оборотних активів – 272 тис. грн.;
- одержані штрафи, пені, неустойки – 15 тис. грн.;
- відшкодування раніше списаних активів – 3 тис. грн.;

- дохід від безоплатно одержаних оборотних активів – 20 тис. грн.;

- інші доходи – 2 533 тис. грн. а саме нарахований банком % на залишок на розрахункових рахунках 477 тис. грн, коригування забезпечень по нарахованим в 2020 році витратам 1 362 тис. грн, коригування резерву по сумнівним боргам нарахований у 2020 році 87 тис. грн., залік сплачених страховою компанією сум за ремонти транспортних засобів 513 тис. грн. та інші доходи від операційної діяльності.

Розмір інших доходів у 2021 році складає 8 тис. грн. - це суми отриманого на протязі 2021 року страхового відшкодування.

4. Ліквідність та зобов'язання

4.1 Власний капітал

Протягом 2021 року, в структурі власного капіталу Підприємства ТОВ "Белла-Трейд" відбулися наступні зміни:

Структура власного капіталу

Стаття	На 31.12.21 тис. грн.	На 31.12.20 тис. грн.	Відхилення, тис. грн.
Статутний капітал	265 457	265 457	
Резервний капітал	1544	1544	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	135 005	96 125	38880
Усього власний капітал	402 006	363 126	38 880

Згідно даних, наведених в таблиці можна зробити висновок, що власний капітал збільшився на 38 880 тис. грн. за рахунок чистого прибутку підприємства за звітний 2021 рік.

Протягом 2021 року Підприємство не оголошувало про нарахування та виплату дивідендів учасникам за рахунок нерозподіленого прибутку.

4.2 Нематеріальні активи

На балансі підприємства станом на 31.12.2021 р. обліковуються нематеріальні активи залишковою вартістю 873 тис. грн., первісна вартість складає 5 692 тис. грн., накопичена амортизація – 4 819 тис. грн.

Структура та склад нематеріальних активів

Вид нематеріальних активів	Станом на 31.12.2020			Станом на 31.12.2021		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Авторські права та суміжні з ними права	2838	2578	260	3733	2983	750
Інші нематеріальні активи	1840	1655	185	1953	1836	117

Права користування майном				6		6
Усього:	4678	4233	445	5692	4819	873

Протягом 2021 року відбулися наступні зміни у складі нематеріальних активів:

Вид нематеріальних активів	Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни	
		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
Права користування майном	6	-	-	-	6	-
Авторські права та суміжні з ними права	895	-	-	405	-	-
Інші нематеріальні активи	113	-	-	181	-	-
Усього:	114	-	-	586	-	-

Відповідні показники за попередній 2020 рік:

Вид нематеріальних активів	Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни	
		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
Права на комерційні позначення	-			-	-	-
Авторські права та суміжні з ними права	163	-	-	619	-	-
Інші нематеріальні активи	195	-	-	148	-	-
Усього:	358	-	-	767	-	-

4.3. Основні засоби

На балансі підприємства станом на 31.20.2021 р. обліковуються основні засоби залишковою вартістю 10 590 тис. гривень, первісна вартість складає 25 739 тис. грн., накопичена амортизація 15149 тис. грн .

Термін корисного використання основних засобів встановлений на Підприємстві:

Офісна техніка та обладнання – 36 місяців

Транспортні засоби- 84 місяці

Інструменти, прилади, інвентар, меблі- 60 місяців

Інші основні засоби- 60 місяців

Структура та склад основних засобів

Вид основних засобів	Станом на 31.12.2020			Станом на 31.12.2021		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Машини та обладнання	3	3	0	3	3	0
Транспортні засоби	20847	8014	12833	20268	10200	10068
Інструменти, прилади та інвентар	3459	2706	753	3646	3142	504
Інші основні засоби	599	567	32	599	581	18
Малоцінні необоротні матеріальні активи	702	702	0	889	889	0
Інші необоротні матеріальні активи	338	338	0	334	334	0
Усього:	25948	12330	13618	25739	15149	10590

Протягом 2021 року відбулися наступні зміни у складі основних засобів:

Вид основних засобів	Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни	
		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
Транспортні засоби	1	580	515	2701	-	-
Інструменти, прилади та інвентар	187			436	-	-
Інші основні засоби				14	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	187			187	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	50	54	54	50	-	-
Усього:	425	634	569	3388	-	-

Відповідні показники за попередній 2020 рік:

Вид основних засобів	Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни	
		Первісна вартість	Знос		Первісна вартість	Знос
Транспортні засоби	2177	629	499	2555	-	-
Інструменти, прилади та інвентар	539	194	194	388	-	-
Інші основні засоби	41	7	7	15	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	293	71	71	293	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	143	1151	1151	160	-	-
Усього:	3193	2052	1922	3411	-	-

4.4. Капітальне будівництво

ТОВ «Белла-Трейд» почало капітальне будівництво «Адміністративно-офісного комплексу з зовнішньою інфраструктурою» на земельній ділянці за адресою: Київська область, Бориспільській район, Щасливська сільська рада, кадастровий номер 3220888000:03:006:0121 (надалі – Об’єкт) адміністративно-офісного комплексу на земельній ділянці. Загальна вартість інвестицій станом на 31.12.2021 року склала **16 865 тис. грн.** Запланована дата вводу об’єкту будівництва в експлуатацію - IV квартал 2022 рік. Земельна ділянка, на якій відбувається будівництво знаходиться в користуванні ТОВ «Белла-Трейд» згідно Договору про встановлення права користування земельною ділянкою для забудови (суперфіцій) від 28 травня 2021 року.

4.5. Запаси

В фінансовій звітності запаси відображені за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю та чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації запасів - це очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат для завершення їх виробництва та реалізацію

Для обліку суми знецінення запасів використовується спосіб нарахування резерву під забезпечення витрат від знецінення запасів.

Балансова (облікова) вартість запасів у розрізі окремих класифікаційних груп станом на 31.12.20 р. та 31.12.21 року.

Група запасів	Станом на 31.12.2020, тис. грн.			Станом на 31.12.2021, тис. грн.		
	Первісна вартість запасів	Сума резерву під знецінення	Балансова вартість запасів	Первісна вартість запасів	Сума резерву під знецінення	Балансова вартість запасів
Паливо	25	0	25	27	0	27
Запасні частини	410	410	0	408	408	0
Інші матеріали	1534	1534	0	1931	1931	0
Товари	152635	3928	148707	153280	6832	146448
Усього:	154604	5872	148732	155646	9171	148732

4.6. Дебіторська заборгованість

Склад дебіторської заборгованості станом на 31.12.2021 включає:

- Заборгованість за товари, роботи, послуги – 204 625 тис.грн.
- Дебіторська заборгованість за виданими авансами в національній валюті – 58 290 тис. грн
- Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 28 163 тис. грн. У тому числі сплачені авансом 3 423 тис. грн. на державний казначейський рахунок суми ПДВ та інші митні платежі
- Інша поточна дебіторська заборгованість – 470 тис. грн

Інша поточна дебіторська заборгованість склала в 2021 р. 470 тис. грн, а саме:

- Розрахунки з підзвітними особами 2 тис. грн.
- Розрахунки с Фондом соціального страхування 57 тис. грн.
- Розрахунки за індивідуальним страхуванням 72 тис. грн.
- Розрахунки з іншими дебіторами в іноземній валюті 339 тис. грн., а саме з пов'язаною особою АТ «ТОРУНСЬКЕ ЗАКЛАДИ МАТЕРІАЛУВ ОПАТРУНКОВИХ» по договорам доручення.

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2021 рік зменшився на 87 тис. грн. в порівнянні з 31.12.2020 роком.

Назва контрагента	Сума нарахованого резерву станом на 31.12.2021р. тис. грн.
АТЬ-МАРКЕТ ТОВ	147
ВОТАН УКРАЇНА ТОВ	7
ГЕЛІОС ДІСТРІБЮШИН ТОВ	7
АРГО-Р ТзОВ	2
ГИППО ТОВ	213
Усього:	376

Сума поточної дебіторської заборгованості в розрізі її класифікації за строками непогашення станом на 31.12.2021:

Вид заборгованості	Залишок боргу станом на 31.12.2021р.	В т.ч. по термінах виникнення боргу:		
		До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	204 625	204 625	4	
Дебіторська заборгованість за виданими авансами в національній валюті	58 290	470		

4.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2021 та 31.12.2020 років грошові кошти та їх еквіваленти включали:

Найменування показника	Станом на 31/12/2021 тис. грн	Станом на 31/12/2020 тис. грн
Готівка		
Поточні рахунки в банках в національній валюті	24 721	20 584
Поточні рахунки в банках в іноземній валюті		
Залишки на рахунку електронного адміністрування податку (ПДВ)	-	-
Інші грошові кошти		
Усього:	24 721	20 584

4.8. Поточні забезпечення

На кінець 2021 р. були створені **забезпечення на матеріальне заохочення працівників** 2 119 тис. грн., зроблено нарахування та використання забезпечення по виплаті відпусток всім працівникам підприємства, а саме нараховано 4 918 тис. грн. та використано 5 048 тис. грн.

4.9. Зобов'язання

Інші поточні зобов'язання в Балансі станом на 31.12.2021р. складають 9 665 тис. грн., зокрема в цю статтю включені суми заборгованості по виконавчим листам 1 тис. грн, які будуть погашені в наступному звітному періоді, та загальна сума податкового кредиту 9 664 тис. грн. по ПДВ по перерахованим аваснсам за товари, роботи, послуги.

4.10. Фінансові інвестиції

Підприємство станом на 31.12.2021 р. мало наступні фінансові інвестиції:

Фінансова інвестиція	Метод обліку	Станом на 31.12.2021 рік тис.грн	Станом на 31.12.2020 рік тис.грн	Дата зміни	Вид операції зміни (продаж/придб ання/тощо)
Частка в статутному капіталі ТОВ "ТЗМО УА»	За методом участі в капіталі	20 017	20 017	17/01/2019	Збільшення статутного капіталу

4.11. Розрахунок показників ліквідності

Більш детально результат роботи Підприємства видно, виходячи з аналізу його ліквідності, а саме коефіцієнтів ліквідності, розрахунок яких проведено згідно із П(С)БО України.

1. *Коефіцієнт абсолютної ліквідності (з Балансу рядки (1160+1165)/1695):*

- за 2021 рік має показник **0,22** (сума поточних фінансових інвестицій та грошових коштів розділена на суму поточних зобов'язань та забезпечень) , що показує, яка частина поточної заборгованості може бути погашена у найближчий час до моменту складання балансу.

- за 2020 рік має показник **0,42** (сума поточних фінансових інвестицій та грошових коштів розділена на суму поточних зобов'язань та забезпечень) , що показує, яка частина поточної заборгованості може бути погашена у найближчий час до моменту складання балансу.

2. Коефіцієнт швидкої ліквідності (розраховано виходячи із відношення різниці між оборотними активами та запасами Підприємства до суми поточних зобов'язань та забезпечень з Балансу рядки (1195-1100)/1695):

- за 2021 рік **4,54**, що вказує на високий рівень здатності підприємства вчасно погасити свої короткострокові зобов'язання за допомогою високоліквідних активів (грошових коштів).

- за 2020 рік **2,76**, що вказує на високий рівень здатності підприємства вчасно погасити свої короткострокові зобов'язання за допомогою високоліквідних активів (грошових коштів).

2. Коефіцієнт поточної ліквідності з Балансу рядки (1195)/1695) Він показує, на скільки поточні активи покривають короткострокові зобов'язання.:

- за 2021 рік має показник **4,04**

- за 2020 рік має показник **7,61**

Досить високі показники ліквідності свідчать про фінансову стійкість Підприємства та позитивну динаміку його роботи за 2021 рік.

5. Дослідження та інновації

Протягом 2021 року підприємство не здійснювало науково-дослідні розробки.

6. Перспективи розвитку

ТОВ «Белла-Трейд» займає лідерську позицію на українському ринку з продажу фармацевтичних товарів.

В 2022 році Компанія прогнозує збільшення обсягів продажу у вартісному виразі на 8-10% порівняно з 2021 роком. Збільшення показників планується за рахунок розвитку нових каналів продажу, збільшення асортименту продукції та підвищення рівня свідомого споживання якісної та безпечної продукції.

Компанія бере на себе відповідальність слідувати Цілям сталого розвитку, дотримуватись прозорості ведення бізнесу згідно з основними цінностями та принципами ГД ООН у основних сферах життєдіяльності, залишатись привабливим партнером для клієнтів та бажаним роботодавцем для працівників.

Заступник генерального директора _____ Качмарські Томаш Марек

Головний бухгалтер _____ Гаврилюк Ольга Сергіївна

Дата 14.02.2022 р.

