

**Примітки до фінансової звітності  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
«СОЛЕЛАТ ПАЛАЦ»,  
за рік, що закінчується 31 грудня 2020 року**

**1. Інформація про Товариство**

Товариство з обмеженою відповідальністю «СОЛЕЛАТ ПАЛАЦ» (далі – «Товариство») зареєстровано за законодавством України в 2017 році.

Товариство розташоване за адресою:

<b>1. Місцезнаходження</b>	Індекс 01023
	Область Київська
	м.Київ, Печерський район
	вулиця Еспланадна
	будинок 17
	тел./факс (код міста/ країни – обов'язково) + 380663805011
	електронної пошти (за наявності)
<b>2. Поштова адреса</b>	Індекс 01023
	Область Київська
	м.Київ, Печерський район
	вулиця Еспланадна
	будинок 17

Товариство веде діяльність у сфері готельно-ресторанного бізнесу на українському ринку з 2017 року. Відмінною рисою компанії є те, що вона пропонує широкий спектр готельних та ресторанных послуг, користуючись послугами відомих міжнародних Операторів з управління готельними сітками, таких як компанія «Marriott International» (США), яка надає послуги з управління 7300 готелям загальною вмісткістю 1,9 млн номерів під 30 брендами в 120 країнах світу, в тому числі готель під брендом «Aloft Kiev Hotel» та компанія «Mogotel Hotel Group» (Латвія) під брендом готель «Sky Loft Hotel Kyiv by Rixwell».

Готель знаходиться в діловому та історичному центрі Києва, та пропонує комфортне розміщення як представникам бізнесу так і сімейне розміщення з дітьми. В 27-поверховому приміщенні готелю знаходяться 310 номерів, 4 конференц-зали, ресторан Easy Breezy, лоббі-бар, лаунж-зона та цілодобовий фітнес -центр.

**Основними видами діяльності Товариства, що здійснюються для цілей отримання доходу (згідно з класифікатором кодів ДКПП) є:**

- 68.32. Управління нерухомим майном за винагороду або на основі контракту,
- 55.10. Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування:
  - Надання готельних послуг (готель);
  - Надання додаткових послуг.
- 56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування :
  - Реалізація товарів і готової продукції громадського харчування (ресторан);
  - Організація заходів, конференцій;

неосновні види діяльності:

- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна,
- 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням,
- 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування,
  - Надання інших послуг.

Протягом 2020 року середня чисельність працівників Товариства складала 122 особи.

## 2. Основа підготовки фінансової звітності

Представлена річна фінансова звітність є фінансовою звітністю загального призначення та була складена згідно з вимогами законодавства України та Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. При підготовці фінансової звітності застосовані всі Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, обов'язкові для 2020-го фінансового року. Фінансова звітність складена за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку № 1.

Функціональною валютою Товариства та валютою подання цієї фінансової звітності є гривня, округлена до тисяч.

Фінансова звітність складена на основі принципу первісної (історичної) вартості. При складанні фінансової звітності, керівництво Товариства формує судження, оцінки та припущення, які впливають на застосування принципів облікової політики та можуть мати значний вплив на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображених у звітності, а також на розкриття інформації про непередбачені активи та зобов'язання. Такі судження, серед іншого, включають прийнятність застосування принципу безперервності діяльності при складанні фінансової звітності. Оцінки та припущення, на яких вони ґрунтуються, регулярно переглядаються керівництвом Товариства. Результати перегляду облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому вони переглядаються, а також у всіх наступних періодах, на які впливають такі оцінки.

Дата затвердження представленої фінансової звітності до випуску – 28.05.2021р.

## 3. Основні принципи облікової політики, принципи та методи обліку щодо окремих статей звітності та інша інформація, розкриття якої передбачено національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України

### Основні засоби

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю, яка складається з ціни придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням та доведенням основного засобу до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Після первинного визнання, Товариство відображає об'єкти основних засобів за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої суми амортизації та збитку від зменшення корисності.

Амортизація основних засобів нараховується по нерухомості (будівлі, споруди та передавальні пристрої) за кумулятивним методом, інші основні засоби - за прямолінійним методом на основі наступних очікуваних строків корисного використання відповідних активів.

### Група основних засобів

<i>Група основних засобів</i>	<i>Строк корисного використання</i>
Земельні ділянки	немає
Будівлі, споруди та передавальні пристрої (кумулятивний метод)	від 120 місяців на передавальні пристрої до 240 місяців на будівлі
Машини та обладнання	від 24 місяців до 8 років
Транспортні засоби	5 років
Інструменти, прилади, інвентар	від 4 до 5 років
Комп'ютерне обладнання	від 24 місяців до 4 років
Інші основні засоби	немає

Товариство, як правило, визначає ліквідаційну вартість об'єкту основних засобів в сумі, що дорівнює діленню первісної вартості об'єкта основних засобів на строк корисного використання.

Амортизація інших малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів нараховується у розмірі 100% їх вартості у першому місяці використання таких об'єктів.

Об'єкт основних засобів знімається з обліку після його вибуття або коли одержання економічних вигод від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибуток або збитки, що виникають у зв'язку зі зняттям активу з обліку (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу і його балансовою вартістю) включаються до звіту про прибутки і збитки за рік, у якому актив був знятий з обліку. У разі реалізації або вибуття активів, їх вартість та накопичений знос списуються з балансових рахунків, а будь-які прибутки або збитки, які виникають внаслідок їх вибуття, включаються до звіту про прибутки та збитки.

Залишкова вартість, строки корисного використання і методи нарахування амортизації активів аналізуються наприкінці кожного звітного року і, при необхідності, коригуються.

Станом на кінець 2020 року Товариство не має укладених угод на придбання основних засобів у майбутньому.

Додаткова інформація, розкриття якої передбачено концептуальною основою фінансової звітності, наведена в таблиці II приміток до річної фінансової звітності Компанії (форма №5).

### **Нематеріальні активи**

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю, яка складається з ціни придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням та доведенням нематеріального активу до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Після первинного визнання, Товариство відображає об'єкти нематеріальних активів за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої суми амортизації та збитку від зменшення корисності. Строки корисного використання і методи нарахування амортизації активів аналізуються наприкінці кожного звітного року і, при необхідності, коригуються. Нематеріальний актив списується з балансу в разі неможливості отримання Товариством надалі економічних вигод від його використання.

Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом на основі очікуваних строків корисного використання відповідних активів:

До складу групи «Інші нематеріальні активи» включена вартість прав на використання Товариством комп'ютерних програм, які забезпечують обмін даними, функціонування комп'ютерної мережі, управлінський та бухгалтерський облік Товариства.

Станом на кінець 2020 року Товариство не має укладених угод на придбання у майбутньому нематеріальних активів.

Інша інформація про нематеріальні активи, розкриття якої передбачено концептуальною основою фінансової звітності, наведена в таблиці I приміток до річної фінансової звітності Товариства (форма №5).

### **Запаси**

Первісно запаси визнаються за собівартістю придбання, після первісного визнання запаси оцінюють за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації. Всі запаси

представлені в фінансовій звітності за собівартістю придбання, у 2020 року Товариство не зменшувало вартість запасів до чистої вартості реалізації.

При вибутті запасів Товариство визначає собівартість одиниць запасів, які не є взаємозамінними, шляхом використання їх індивідуальної собівартості, а собівартість інших запасів визначає методом середньозваженої собівартості. Товариство застосовує однаковий метод визначення собівартості для всіх запасів однакового характеру та використання.

Інша інформація щодо запасів, розкриття якої передбачено концептуальною основою фінансової звітності, наведена в таблиці VIII приміток до річної фінансової звітності Товариства (форма №5).

### Фінансові інструменти

В фінансовій звітності фінансові інструменти представлені фінансовими активами, до складу яких входить дебіторська заборгованість та грошові кошти, та фінансовими зобов'язаннями, які представлені іншими фінансовими зобов'язаннями.

Всі види фінансових активів визнаються Товариством на дату виконання контракту. Так як бізнес модель Товариства передбачає утримування дебіторської заборгованості з метою отримання контрактних грошових потоків, вся дебіторська заборгованість класифікуються як дебіторська заборгованість, що не призначена для перепродажу, та первісно визнається за ціною операції.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, за виключенням поточної дебіторської заборгованості, яка включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, в сумі, за якою борговий фінансовий актив був оцінений при первісному визнанні, зменшений на суму резерву від зменшення корисності фінансового активу (резерву сумнівних боргів).

Визнання фінансового активу припиняється, коли спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу, або коли Товариство передає право отримання грошових коштів та всі ризики та вигоди від володіння борговим фінансовим активом.

Фінансові активи Товариства представлені наступними класами фінансових активів (тис. грн.):

Вид фінансового активу/Клас фінансового активу	Код рядка звіту про фінансовий стан	01 січня 2020 року	31 грудня 2020 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги в національній валюті		424	629
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги в іноземній валюті		75	386
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги пов'язаних осіб		-	-
Резерв сумнівних боргів (счет 38)		- 146	- 146
<b>Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, всього</b>	<b>1125</b>	<b>353</b>	<b>869</b>
Грошові кошти на рахунках в національній валюті		5862	2962
Грошові кошти на рахунках в іноземній валюті		9249	4271
Готівка		74	301
<b>Всього гроші та їх еквіваленти, всього</b>	<b>1165</b>	<b>15 185</b>	<b>7 534</b>

Величина резерву сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги, визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

У Товариства відсутні фінансові активи, відображені за вартістю, що перевищує їх справедливу вартість.

Інші фінансові зобов'язання Товариства представлені наступними видами фінансових зобов'язань (тис. грн.):

Вид фінансового зобов'язання	Код рядка звіту про фінансовий стан	01 січня 2020 року	31 грудня 2020 року
Довгострокові зобов'язання за валютними процентними позиками (основна сума)		-	-
Довгострокові зобов'язання за валютними процентними позиками (відсотки)		-	-
<b>Інші довгострокові зобов'язання, всього:</b>	<b>1515</b>	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в національній валюті		170 630	165 279
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в іноземній валюті		14 081	6 410
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги пов'язаних осіб в іноземній валюті		-	-
<b>Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги всього:</b>	<b>1615</b>	<b>184711</b>	<b>171689</b>
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	3440	1294
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з фондами соціального страхування	1625	7	159
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	1630	111	825

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

- (а) кредитний ризик;
- (б) ризик ліквідності;
- (в) ринковий ризик.

Управлінський персонал Товариства несе загальну відповідальність за створення структури управління ризиками і здійснення нагляду за нею. Політики управління ризиками направлені на виявлення і аналіз ризиків, з якими стикається Товариство, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, моніторинг ризиків і дотримання лімітів. Політики і системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов і діяльності Товариства.

(а) Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає у зв'язку з фінансовими активами. Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю кожного фінансового активу у звіті про фінансовий стан.

Рівень кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного клієнта. Кожен клієнт підлягає індивідуальному або колективному аналізу (аналізу у сукупності) щодо очікуваних кредитних збитків на дату звітності. Товариство аналізує зростання кредитного ризику та момент настання дефолту, базуючись на припущенні, що суттєве зростання кредитного ризику відбувається при простроченні на 180 днів, а дефолт (подія знецінення) — при простроченні на 360 днів.

Максимальний рівень кредитного ризику дорівнює балансовій вартості фінансових активів, яка складає 353 тис. грн. на 01 січня 2020 року та 869 тис. грн. на 31 грудня 2020 року.

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

(в) Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів Товариства. Основними ринковими ризиками Товариства є валютні та процентні ризики.

Валютний ризик виникає у зв'язку з фінансовими активами та зобов'язаннями, а також залишками коштів у банках, номінованими в іноземних валютах. Валютами, в яких номіновані такі активи та зобов'язання, є долари США та Євро. Товариство не хеджує свій валютний ризик, так як українське законодавство обмежує спроможність Товариства застосовувати інструменти такого хеджування.

Станом на дату підготовки цієї фінансової звітності управлінський персонал Товариства не має наміру залучати нові кредити і позики.

#### Дебіторська заборгованість, що не включається до складу фінансових інструментів

Дебіторська заборгованість Товариства, що не відноситься до складу фінансових інструментів, представлена в звітності наступним чином (тис. грн.):

Вид дебіторської заборгованості	Код рядка звіту про фінансовий стан	01 січня 2020 року	31 грудня 2020 року
Передплати постачальникам		3 408	1 595
Резерв сумнівних боргів		-	-
<b>Дебіторська заборгованість за виданими авансами, всього:</b>	<b>1130</b>	<b>3 408</b>	<b>1 595</b>
<b>Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, всього:</b>	<b>1135</b>	<b>4281</b>	<b>730</b>
Дебіторська заборгованість по фінансовим допомогам		11091	5591
Дебіторська заборгованість по деривативам		-	5174
Дебіторська заборгованість по іншим фінансовим інструментам		57914	106916
Дебіторська заборгованість за претензіями		-	-
Резерв сумнівних боргів		-	-
<b>Інша поточна дебіторська заборгованість, всього:</b>	<b>1155</b>	<b>69005</b>	<b>117681</b>

Дебіторська заборгованість відображається за вартістю, зазначеною у виставлених рахунках, за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Безнадійна заборгованість списується в періоді, коли про це стає відомо.

#### Зменшення корисності – фінансові активи

В 2020 році Товариство не зазнавало втрат від зменшення корисності фінансових активів на не отримувало вигід від відновлення їх корисності.

#### Зменшення корисності – не фінансові активи

В 2020 році Товариство не зазнавало втрат від зменшення корисності не фінансових активів на не отримувало вигід від відновлення їх корисності.

#### Інші оборотні активи

Інші оборотні активи Товариства представлені в звітності наступним чином (тис. грн.):

Вид дебіторської заборгованості	Код рядка звіту про	01 січня 2020 року	31 грудня 2020 року
---------------------------------	---------------------	--------------------	---------------------

	фінансовий стан		
Суми податкового кредиту з ПДВ щодо якого строк та/або умови відшкодування згідно норм законодавства з ПДВ не настали			
Податкові зобов'язання з ПДВ від сум отриманих авансів		1497	585
<b>Інші оборотні активи, всього:</b>	<b>1190</b>	<b>1497</b>	<b>585</b>

### Власний капітал

Станом на 31 грудня 2020 року зареєстрований статутний капітал Товариства складає 500,00 тисяч гривень. Статутний капітал Товариства складається з номінальної вартості часток його учасників, виражених у національній валюті України та у відсотках. Розмір частки учасника Товариства у відсотках відповідає співвідношенню номінальної вартості його частки та статутного капіталу Товариства.

У розумінні приписів чинного законодавства України, зокрема, Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», Товариство є господарським товариством з одним учасником.

Згідно актуальних відомостей з Єдиного державного реєстр юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань єдиним учасником (засновником) Товариства, якому належить 100% статутного капіталу Товариства, є Кравець Володимир Андрійович, який також обіймає посаду керівника виконавчого органу Товариства – директора Товариства.

Розподіл часток зареєстрованого статутного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2020 року:

Власник	%	(тис. грн)
Кравець Володимир Андрійович	100%	500.0
Всього:	100%	500.0

Протягом 2020 року не відбувалося змін часток зареєстрованого статутного капіталу Товариства.

Прибуток кожного звітного періоду, що доступний для розподілу власнику Товариства, визначається на основі даних фінансової звітності, підготовленої згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. У відповідності до статуту Товариства виплата дивідендів здійснюється з чистого прибутку та/або нерозподіленого прибутку. У 2020 році Товариство не приймало рішення про виплату дивідендів.

Управління капіталом: Політика Товариства передбачає підтримку стабільного рівня капіталу з метою забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та інших учасників ринку, а також для забезпечення сталого розвитку господарської діяльності у майбутньому. Управлінський персонал контролює структуру та доходність капіталу. Управлінський персонал намагається зберігати баланс між більш високою доходністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, і перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу. Протягом звітного періоду не було змін у підході до управління капіталом.

Чинним законодавством України не передбачені зовнішні вимоги щодо капіталу Товариства.

### Поточні зобов'язання, що не відносяться до складу фінансових інструментів

Поточні зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю отриманих активів за вирахуванням витрат на проведення транзакції.

Поточні зобов'язання Товариства, що не відносяться до складу фінансових інструментів,

представлені в звітності наступним чином (тис. грн.):

Вид фінансового зобов'язання	Код рядка звіту про фінансовий стан	01 січня 2020 року	31 грудня 2020 року
Поточна кредиторська заборгованість за авансами отриманими	1635	1632	2069
Суми податкового кредиту з ПДВ за сплаченими авансами		10126	16319
Зобов'язання перед іншими кредиторами		64956	93733
<b>Інші поточні зобов'язання, всього:</b>	<b>1690</b>	<b>75254</b>	<b>110052</b>

### Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Товариство має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок минулих подій, та існує імовірність того, що погашення зобов'язання потребуватиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена.

Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам у формі резерву на відпустку як накопичувану оплату за періоди відпустки. Резерв на відпустку дорівнює очікуваній вартості виплат за невикористане право на відпустку, накопичене працівником на кінець звітного періоду.

Визнані в фінансовій звітності забезпечення по виплатам працівникам, будуть сплачені у повному обсязі протягом дванадцяти місяців після закінчення річного звітного періоду, у якому працівники надають відповідні трудові послуги.

### Виплати персоналу та забезпечення по виплатам персоналу

Товариство здійснює наступні виплати працівникам:

- заробітна плата;
- оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність;
- виплати по преміюванні та інші заохочення;
- негрошові пільги теперішнім працівникам (такі як медичне страхування, тощо).

Вартість трудових послуг, наданих працівниками, визнана в складі витрат в сумі виплат працівникам, очікуваних до сплати, якщо принципи облікової політики не вимагають включення таких виплат у собівартість активу.

### Визнання доходів та витрат

Дохід від продажу визнається з моменту передачі покупцю економічних вигід та ризиків, пов'язаних з правом власності на товар, продукцію, якщо сума доходу може бути достовірно визначена.

Для оцінки доходу за договорами про виконання робіт та надання послуг Товариство застосовує метод оцінки за результатом. Дохід від реалізації робіт та послуг визнається, коли роботи фактично виконані, послуги фактично надані і існує впевненість щодо оплати їх вартості Замовником, а сума доходу від виконання робіт (надання послуг) і сума витрат понесених для їх виконання, можуть бути достовірно оцінені. В бухгалтерському обліку доходи від реалізації робіт та послуг відображаються у звітному періоді підписання акта наданих послуг (виконаних робіт) а для кінцевого споживача за датою виставлення рахунку в оплату наданих послуг.

Дохід за процентами отриманими визнається при нарахуванні процентів за залишками на розрахунковому рахунку, та на депозитних рахунках.

Інформація щодо складу інших операційних, фінансових, інших доходах та витратах, розкриття якої передбачено концептуальною основою фінансової звітності, та суми курсових різниць,

включених до складу доходів і витрат протягом звітного періоду, наведена в таблиці V приміток до річної фінансової звітності Товариства (форма №5).

### Витрати (дохід) з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного та відстроченого податків. Податок на прибуток визнається в прибутку або збитку, за винятком випадків, коли він відноситься до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі чи в іншому сукупному доході. Поточний податок складається з очікуваного податку до сплати, розрахованого на основі оподатковуваного прибутку або збитку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють на дату звітності, і будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки.

Відстрочений податок розраховується Товариством за тимчасовими різницями між балансовими сумами активів і зобов'язань, які використовуються для цілей фінансової звітності, та податковою базою активів і зобов'язань. З урахуванням поточної економічної ситуації та результатів діяльності Товариства за попередні роки, Товариство в представлений звітності не визнає відстрочений податковий актив по перенесеним податковим збиткам та тимчасовим податковим різницям, що підлягає вирахуванню, так як оцінює ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого такі активи можуть бути реалізовані, як незначну. Відстрочені податкові активи переглядаються на кожну дату звітності і можуть бути визнані, коли реалізація відповідної податкової вигоди стане більш ймовірною.

### Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають компанію, що знаходиться під контролем таких осіб, а саме ТОВ «АГРОТОРГ ЛТД» (ЗКПО 42315093), та власника Кравець Володимир Андрійович. У ході своєї звичайної діяльності Товариство отримує та надає пов'язаним сторонам позикові кошти (поворотня фінансова допомога) та виплачує заробітну плату.

Залишки по розрахункам з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2019 року представлені таким чином:

Активи (в тис. гривень)	ТОВ «АГРОТОРГ ЛТД»	Основний управлінський персонал Товариства	Загалом
Інша поточна дебіторська заборгованість (ряд.1155)	4191	-	4191
<b>Всього активи</b>	<b>4191</b>	-	<b>4191</b>

Залишки по розрахункам з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020 року представлені таким чином:

Активи (в тис. гривень)	ТОВ «АГРОТОРГ ЛТД»	Основний управлінський персонал Товариства	Загалом
Інша поточна дебіторська заборгованість (ряд.1155)	4191	-	4191
<b>Всього активи</b>	<b>4191</b>	-	<b>4191</b>
Інші поточні зобов'язання (ряд.1690)	-	6590	6590

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками по заробітній платі (ряд.1630)	-	52	52
<b>Всього зобов'язання</b>	<b>4191</b>	<b>6642</b>	<b>10833</b>

Операції з пов'язаними сторонами за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, представлені таким чином:

	ТОВ «АГРОТОРГ ЛТД»	Основний управлінський персонал Товариства	Загалом
Доходи	-	-	-
<b>Всього доходи</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Винагорода основному управлінському персоналу	-	1350	<b>1350</b>
<b>Всього витрати</b>	<b>-</b>	<b>1350</b>	<b>1350</b>

Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних осіб здійснюється за балансовою вартістю відповідного активу або зобов'язання, що визначається згідно з відповідним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку та обліковою політикою Товариства. Товариство перевіряє доходи та витрати, отримані в операціях з пов'язаними особами, на відповідність «принципу витягнутої руки» у порядку, передбаченому чинним податковим законодавством України.

#### Події після дати балансу та безперервність діяльності

За період з 31 грудня 2020 року і до дати затвердження фінансової звітності до випуску не відбулося суттєвих подій, які б підлягали розкриттю, окрім нижче наведеного:

Світова пандемія корона вірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили погіршення економічного клімату в Україні, включаючи, серед іншого, негативний вплив на економічні умови, бізнес та споживачів. Ефект впливу COVID-19 на діяльність Товариства та фінансовий результат неможливо наразі достовірно оцінити.

Товариство сумлінно дотримується вимог карантинних та обмежувальних заходів щодо запобігання поширенню COVID-19. Виконання карантинних вимог щодо обмеження масових заходів, туризму, роботи розважальних закладів та закладів громадського харчування може призводити до падіння виручки від основної діяльності та збільшення відповідних операційних витрат Товариства.

Керівництво Товариства враховує ризики зменшення грошових потоків від операційної діяльності та погіршення рівня ліквідності в зв'язку з негативним впливом пандемії COVID-19, та планує продовження стабільної операційної діяльності Готелю в майбутньому. Враховуючи можливості покривати касові розриви та покращувати ліквідність за рахунок залучення додаткових коштів в формі позикового капіталу від засновників Товариства, пандемія COVID-19 не несе для Товариства загрози ліквідації, припиненні фінансово-господарської діяльності, чи звернення за захистом від кредиторів.

#### Потенційні зобов'язання та операційні ризики

*Податкові та регулятивні ризики*

Українське законодавство щодо оподаткування та регулювання інших аспектів операційної діяльності, включаючи валютний та митний контроль, продовжує розвиватися. Ряд прийнятих законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших державних органів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалася всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані у фінансовій звітності. Товариство визначило можливі податкові зобов'язання, які можуть додатково вимагатися до сплати у зв'язку з існуванням згаданих вище відмінностей у інтерпретаціях вимог законодавства. Керівництво вважає, що такі потенційні зобов'язання не підлягають нарахуванню у фінансовій звітності. У разі матеріалізації зазначених потенційних зобов'язань, від Товариства може вимагатися сплата додаткових сум податків та інших зборів.

Директор



Кравець В.А.