Товариство з обмеженою відповідальністю
«КАПРО ОЙЛ»

Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку
Фінансова звітність та Звіт незалежного аудитора

за період, що закінчився 31 грудня 2021 року

ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА 4
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ 7
Баланс (Звіт про фінансовий стан) 8
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) 10
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) 12
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ 16
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ 28
1. **Загальні відомості** 28
2. **Здатність продовжувати діяльність на безперервній основі** 29
3. **Операційні ризики середовища та економічні умови** 30
4. **Основні принципи складання фінансової звітності та облікова політика** 30
5. **Доходи** 35
6. **Витрати** 35
7. **Податки** 36
8. **Нематеріальні активи** 36
9. **Необоротні активи** 37
10. **Запаси** 38
11. **Торговельна та інша дебіторська заборгованість** 39
12. **Грошові кошти та їх еквіваленти** 40
13. **Власний капітал** 40
14. **Кредити та позики** 40
15. **Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання** 41
16. **Виплати працівникам** 42
17. **Забезпечення** 42
18. **Операції з пов'язаними сторонами** 42
19. **Управління ризиками** 42
20. **Події після звітної дати** 46

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю «КАПРО ОЙЛ»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «КАПРО ОЙЛ» (далі — «Компанія»), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 р., Звіту про сукупний дохід, Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2021 року, що додається, складена достовірно, в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України і дійсних на звітну дату та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 до цієї фінансової звітності, у якій йдеться про вплив дій воєнного стану, запроваджених з 24 лютого 2022 року, остаточне врегулювання яких неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, а також економічної кризи в Україні та у всьому світі, які можуть негативно вплинути на операційну діяльність Компанії в цілому.

Також ми звертаємо увагу на Примітку 2 до фінансової звітності, яка зазначає, що за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, та після звітної дати, у Компанії наявна значна сума заборгованості за отриманими кредитами, які потребують погашення у 2022 році.

Як зазначено в Примітках 2 і 3 ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітках 2 і 3 вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку, щодо цього питання не було модифіковано.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., був проведений іншим аудитором, який 11 жовтня 2021 року висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності з наступного питання: не складені примітки в довільній формі.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за Іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2021 рік, підготовлений згідно з ст.6, ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та який ми отримали до дати звіту. Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця 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.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та 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 Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

• ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
• отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
• оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;
• доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть

примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
• оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

1	Найменування аудиторської фірми	ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	22022137
3	Номер реєстрації аудиторської фірми в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1132

Ключовим партнером з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Людмила ВОЙТЮК

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності: 100577

За і від імені ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА"
Директор Андрій ДОМРАЧОВ

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності: 101004
03150, м. Київ, Україна,
вул. Антоновича,172,

27 червня 2022 року

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

за період, що закінчився 31 грудня 2021 року

Дана фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «КАПРО ОЙЛ» (далі – «Компанія») за рік, що закінчився 31.12.2021 року, була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, надалі НП(С)БО. Керівництво несе відповідальність за точність, достовірність та об'єктивність інформації, що міститься у фінансовій звітності.

Підготовка фінансової звітності обов'язково передбачає використання оцінок, заснованих на судженнях керівництва, особливо при операціях, що впливають на поточний звітний період, і неможливо бути впевненими, що вони будуть завершені до майбутніх періодів. Дана фінансова звітність була підготовлена з використанням прийнятних меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до 25 лютого 2022 року включно.

Виконуючи свої зобов'язання щодо цілісності фінансової звітності, керівництво підтримує функціонування фінансових та управлінських систем контролю і практики, покликані забезпечити достатню впевненість у тому, що операції санкціоновані, активи зберігаються і облік ведеться належним чином.

Керівництво підготувало фінансову звітність до того, як вона була подана на затвердження та випуск 25 лютого 2022 року включно.

Компанія «Крестон Україна», яка є незалежним аудитором, виконала аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «КАПРО ОЙЛ», згідно з Міжнародними стандартами аудиту та після виконання висловила свою думку щодо її достовірності в аудиторському звіті, що додається.

Суворов Д.М.
Генеральний директор ТОВ «КАПРО ОЙЛ»

м. Кропивницький, Україна
25 лютого 2022 року

		КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)		2022	01	01
Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «КАПРО ОЙЛ»	за ЄДРПОУ	36617706		
Територія Кропивницький	за КОАТУУ	UA35040210010019355		
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності Виробництво маргарину і подібних харчових жирів	за КВЕД	10.42		
Середня кількість працівників 341				
Адреса, телефон Проспект Промисловий, буд. 14, м. Кропивницький, 25031				

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	-

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	50	1 663
первісна вартість	1001	67	1 715
накопичена амортизація	1002	(17)	(52)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 219	2 942
Основні засоби	1010	61 303	439 071
первісна вартість	1011	71 944	664 796
знос	1012	(10 641)	(225 725)
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**62 572**	**443 676**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	76 214	105 127
Виробничі запаси	1101	37 644	47 705
Незавершене виробництво	1102	13 711	9 816
Готова продукція	1103	24 859	38 763
Товари	1104	-	8 843
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33 919	94 751
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	9 598	21 844
з бюджетом	1135	8 014	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 639	42 722
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	46	134
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	947	48
Усього за розділом II	**1195**	**131 377**	**264 626**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**-**	**-**
Баланс	**1300**	**193 949**	**708 302**

Примітки, що додаються на сторінках 26-46, є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	1 259	1 259
Капітал у дооцінках	1405	-	378 153
Додатковий капітал	1410	-	1 626
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 736	32 405
Усього за розділом I	**1495**	**2 995**	**413 443**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	58 621
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Усього за розділом II	**1595**	**-**	**58 621**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	81 400	160 000
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	17 586
товари, роботи, послуги	1615	8 425	42 954
розрахунками з бюджетом	1620	1 171	3 757
В том числі з податку на прибуток	1621	390	2 383
розрахунками зі страхування	1625	821	1 040
розрахунками з оплати праці	1630	3 061	3 875
одержаними авансами	1635	3 557	291
розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 239	3 669
Інші поточні зобов'язання	1690	90 280	3 066
Усього за розділом III	**1695**	**190 954**	**236 238**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	**-**	**-**
Баланс	**1900**	**193 949**	**708 302**

Суворов Дмитро Миколайович

Генеральний директор
ТОВ «КАПРО ОЙЛ»

25 лютого 2022 року

Литвин Ірина Миколаївна

Головний бухгалтер
ТОВ «КАПРО ОЙЛ»

25 лютого 2022 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «КАПРО ОЙЛ»

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	36617706		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 31 грудня 2021 року

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	1 464 768	539 850
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 355 566)	(506 253)
Валовий:			
прибуток	2090	**109 202**	**33 597**
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	4 028	8 422
Адміністративні витрати	2130	(13 498)	(10 625)
Витрати на збут	2150	(36 124)	(15 197)
Інші операційні витрати	2180	(4 004)	(4 031)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	**59 604**	**12 166**
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(22 002)	(10 004)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(158)	(23)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	**37 444**	**2 139**
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(6 775)	(390)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	**30 669**	**1 749**
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	378 153	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	1 626	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	379 779	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	379 779	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	**410 448**	**1 749**

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 200 097	471 812
Витрати на оплату праці	2505	54 934	39 961
Відрахування на соціальні заходи	2510	11 283	8 018
Амортизація	2515	12 426	10 472
Інші операційні витрати	2520	124 940	43 527
Разом	**2550**	**1 403 680**	**573 790**

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	-	-

Суворов Дмитро Миколайович

Генеральний директор
ТОВ «КАПРО ОЙЛ»

25 лютого 2022 року

Литвин Ірина Миколаївна

Головний бухгалтер
ТОВ «КАПРО ОЙЛ»

25 лютого 2022 року

		КОДИ		
Товариство з обмеженою відповідальністю «КАПРО ОЙЛ»	Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
	за ЄДРПОУ	36617706		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 рік

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 666 458	643 614
Повернення податків і зборів	3005	-	45
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	2 017	295
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки	3035	560	571
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Інші надходження	3095	1 604	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 627 722)	(574 276)
Праці	3105	(42 205)	(29 478)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 334)	(7 908)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(17 317)	(8 176)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 782)	(34)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(870)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 665)	(8 142)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(11 268)	(88 140)
Інші витрачання	3190	(94 019)	(11 750)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**-133 226**	**(75 203)**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
Фінансових інвестицій	3200	-	-
Необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
Необоротних активів	3260	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**-**	**-**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Отримання позик	3305	260 000	91 290
Витрачання на:			

Інші надходження	3340	-	
Погашення позик	3350	(105 193)	(9 890)
Сплата дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(21 765)	(8 093)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	133 042	73 307
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	(184)	(1 896)
Залишок коштів на початок року	**3405**	**46**	**1 803**
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	272	139
Залишок коштів на кінець року	**3415**	**134**	**46**

Суворов Дмитро Миколайович

Генеральний директор
ТОВ «КАПРО ОЙЛ»

25 лютого 2022 року

Литвин Ірина Миколаївна

Головний бухгалтер
ТОВ «КАПРО ОЙЛ»

25 лютого 2022 року

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	1	1
за ЄДРПОУ	36617706		

Підприємство: **Товариство з обмеженою відповідальністю «КАПРО ОЙЛ»**

Звіт про власний капітал

за 2021 рік

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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**	1 259	-	-	-	1 736	-	-	2 995
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	1 259	-	-	-	1 736	-	-	2 995
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	30 669	-	-	30 669
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	378 153	1 626	-	-	-	-	379 779
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	378 153	1 626	-	-	-	-	379 779
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна о бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-

Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	**-**	**378 153**	**1 626**	**-**	**30 669**	**-**	**-**	**410 448**
Залишок на кінець року	**4300**	**1 259**	**378 153**	**1 626**	**-**	**32 405**	**-**	**-**	**413 443**

Генеральний директор _____ Суворов Дмитро Миколайович

Головний бухгалтер _____ Литвин Ірина Миколаївна

			КОДИ		
		Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «КАПРО ОЙЛ»	за ЄДРПОУ	36617706		
Територія	Кропивницький	за КОАТУУ	UA35040210010019355		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство	за СПОДУ			
Орган державного управління		за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Виробництво маргарину і подібних харчових жирів	за КВЕД	10.42		
Одиниця виміру:.	тис. грн				

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма N 5 Код по ДКУД 1801008

1. 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	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	1 626	-	-	-	-	-	-	-	1 626	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	67	17	22	-	-	-	-	35	-	-	-	89	52
Разом	**080**	**67**	**17**	**22**	**1 626**	**-**	**-**	**-**	**35**	**-**	**-**	**-**	**1 715**	**52**
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із 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)	-
Із рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
Із рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

2. 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			
															одержані за фінансову оренду		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена)	знос			первісна (переоцінена)	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна	знос	первісна (переоцінена)	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	20 168	1 205	763	26 218	3 163	-	-	1 362	-	-	-	47 149	5 730	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	46 522	7 385	4 784	554 444	199 527	-	-	9 963	-	-	-	605 750	216 875	-	-	-	-

Транспортні засоби	140	923	129	639	-	-	-	-	257	-	-	-	1 562	386	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі	150	307	60	77	-	-	-	-	79	-	-	-	384	139	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	322	11	4 644	28	5			99				4 994	115	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	3 702	1 851	1 257	-	-	2	2	631			-	4 957	2 480	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	**71 944**	**10 641**	**12 164**	**580 690**	**202 695**	**2**	**2**	**12 391**	**-**	**-**	**-**	**664 796**	**225 725**	**-**	**-**	**-**	**-**

Із рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності **(261) _____-___**

вартість оформлених у заставу основних засобів **(262) ____340 809__**

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) **(263) _____-___**

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів **(264) _____3___**

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів **(2641) _____-__**

Із рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу **(265) _____-___**

	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651) ____-____
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266) _____-____
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267) _____-____
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268) _____-____
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269) _____-____

3. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	1 851	1 873
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	10 774	857
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 263	212
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	21	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	13 909	2 942

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	_____-__
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	_____-__

4. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Інші 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)	-

5. 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	482	1 247
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	7	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3 539	2 757
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	x	88
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	21 038
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	964
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	-	158

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

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

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

6. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	2
Поточний рахунок у банку	650	132
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	**134**

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

7. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт, рік		Використано у звітному році нараховано (створено)	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	2 239	3 002	-	1 572	-	3 669	3 669
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 на виплату знижок	760	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на інші витрати	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	**780**	**2 239**	**3 002**	**-**	**1 572**	**-**	**3 669**	**3 669**

8. 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	28 846	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	7 332	-	-
Паливо	820	776	-	-
Тара і тарні матеріали	830	7 096	-	-
Будівельні матеріали	840	384	-	-
Запасні частини	850	3 118	-	-

Матеріали сільськогосподарського призначення	860		-	-
Поточні біологічні активи	870		-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	153	-	-
Незавершене виробництво	890	9 816	-	-
Готова продукція	900	38 763	-	-
Товари	910	8 843	-	-
Разом	920	**105 127**	6	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	(926)	-

9. 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	94 751	94 751	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	42 722	42 722	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

10. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

11. 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	-

12. Податок на прибуток

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

13. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
Нараховано за звітний рік	1300	12 426
Використано за рік – усього	1310	-
п тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
Придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

14. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
Із рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
Із рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

15. 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				реалізація	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 Суворов Дмитро Миколайович

Головний бухгалтер Литвин Ірина Миколаївна

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Товариство з обмеженою відповідальністю «КАПРО ОЙЛ» (далі по тексту – Компанія) є приватним підприємством.

Компанія зареєстрована: 14.08.2009

Дата запису: 14.08.2009

Номер запису: 13051020000007418

Ідентифікаційний код юридичної особи – 36617706

Адреса Компанії: Україна, 25031, Кіровоградська обл., місто Кропивницький, проспект Промисловий, будинок 14.

У своїй діяльності Компанія керується Конституцією та законами Украйни, актами Президента України, Кабінету Міністрів України, нормативно-правовими актами, а також Статутом.

Компанія спеціалізується на виробництві рослинних жирів і олій, продуктивністю 300 т готової продукції на добу. Нові технології, власне виробництво та постійне підвищення якості продукції, дозволяють компанії випуск високоякісних та економічно вигідних жирів. В асортимент продукції входять замінники молочного жиру «КАПРОМІЛК», кондитерські жири «КАПРО-ЕКСТРА», кулінарні жири «КАПРО», замінники какао-масла «КАПРОЛАД».

Компанія виробляє та реалізує масложирову продукцію під торговою маркою «КАПРО».

Види діяльності Компанії є діяльність за КВЄД:

10.42 Виробництво маргарину і подібних харчових жирів (основний)

29.20 Виробництво кузовів для автотранспортних засобів, причепів і напівпричепів

10.41 Виробництво олії та тваринних жирів

77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах

68.10 Купівля та продаж власного нерухомого майна

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Структура власників Компанії станом на 31 грудня 2021 року наступна:

Власник	Країна	Частка володіння, %
Акопян Ліпаріт Рафаелович	Україна	100%

Місце знаходження власника: Україна, 03189, місто Київ, вул. Конєва Маршала, будинок 5-Г, квартира 63.

Посадові особи Компанії, що здійснювали оперативне управління станом на 31 грудня 2021 року:

Генеральний директор – Суворов Дмитро Миколайович

Головний бухгалтер –Литвин Ірина Миколаївна

Станом на 31 грудня 2021 року чисельність працівників Компанії становила – 341 працівників (31 грудня 2020 року - 251 працівників).

2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

За період, що закінчився 31 грудня 2021 року, прибуток Компанії склав 30 669 тис. грн, а станом на 31 грудня 2020 року – 1 749 тис. грн. Компанія генерує прибуток від операційної діяльності, тому Керівництво переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому.

Поточні активи Компанії станом на 31 грудня 2021 року перевищують її поточні зобов'язання на 28388 тис. грн..

Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження діяльності. При формуванні цього професійного судження керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, поточні плани, прибутковість діяльності та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив ситуації відносно вторгнення Російської Федерації в Україну наприкінці лютого 2022 року.

Відносно економічних наслідків, Компанія не залежить від російського чи білоруського ринків. На сьогодні тривалість та вплив війни неможливо передбачити. Але незважаючи на ці всі обставини Компанія продовжує свою діяльність на безперервній основі, тільки, напевно, з менш низькими показниками економічної діяльності.

Військові дії, щодо вторгнення Російської Федерації в Україну, не вплинули на персонал Компанії та на витрати, пов'язані з виплатами персоналу, також не відбувалось:

- призупинення та перерва в діяльності через порушення ланцюга поставок;
- припинення операцій, втрата виробничих потужностей і комерційних об'єктів;
- обмеження пересування та порушення логістики;
- пошкодження та знищення майна;
- арешт і експропріація активів на потреби держави після 31.12.2021;
- обмеження доступу до грошових коштів та еквівалентів або обмеження грошових операцій.

Крім описаної вище ситуації, 11 березня 2020 року Генеральний директор Всесвітньої організації охорони здоров'я оголосив новий коронавірус COVID-19 глобальною пандемією. Заходи, вжиті урядами різних країн і Урядом України для запобігання поширенню вірусу, могли вплинули на економічну діяльність Компанії. Після запровадження Урядом відповідних заходів управлінський персонал переглянув свою оцінку здатності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність включивши в неї оцінку потенційного впливу COVID-19. Компанія уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

Станом на 31.12.2021 року Компанія має непогашені зобов'язання по кредитам у розмірі 236 207 тис. грн. перед:

- АТ «ОТП Банк» за договором по наданню банківських послуг № CR/21-284/28-2 від 15.04.2021 року у сумі 76 207 тис. грн. Відсотки по договору видані під UIRD+3% річних та гранічний термін погашення до 14.04.2026 року.
- АТ «ОТП Банк» за іпотечним договором № PL 21-361/28-2 від 20.04.2021 року у сумі 160 000 тис. грн.. Відсотки по договору видані під 11,5 % річних, договір діє до 14.04.2026 року.

Виконання зобов'язань за кредитним договором Компанії станом на 31.12.2021року забезпечений договорами:

- застави PL 21-360/28-2 від 15.04.2021року на основні засоби за узгодженою заставною (ринковою) вартістю 252 775 тис. грн. (зважена вартість 126 388 тис. грн.);

- іпотечний договір з АТ «ОТП Банк» № PL 21-361/28-2 від 20.04.2021 року на основні засоби та майнові права за узгодженою заставною (ринковою) вартістю 52 225 тис. грн. (зважена вартість 26 113 тис.грн.)

Всього в заставі знаходяться основні засоби та майнові права за балансовою вартістю станом на 31.12.2021 року -340 809 тис. грн.

Керівництво переконане, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року підготовлена виходячи з припущення про те, що Компанія буде продовжувати нормальну господарську діяльність у найближчому майбутньому. Відповідно, дана звітність не містить коригувань на випадок того, що Компанія не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності.

3. ОПЕРАЦІЙНІ РИЗИКИ СЕРЕДОВИЩА ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ

Українські компанії та банки мають дефіцит фінансування на внутрішніх та міжнародних фінансових ринках. У 2021 році політичні та економічні відносини між Україною та Російською Федерацією залишалися напруженими, що призвело до значного скорочення торговельно-економічного співробітництва.

Стабілізація економічної та політичної ситуації в значній мірі залежить від спроможності українського уряду продовжувати реформи та кроки НБУ щодо подальшої стабілізації банківського сектора, а також здатності української економіки в цілому адекватно реагувати на нестабільність ринкових відносин. Тим паче, сьогодні важко передбачити подальші економічні та політичні події, а також вплив зазначених факторів на Компанію, її клієнтів та підрядників.

Вплив економічної кризи та політичної нестабільності, а також епідеміологічного стану щодо поширення коронавірусу «COVID-19», які тривають в Україні та всьому світі, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії в цілому.

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи складання фінансової звітності

Концептуальною основою для обліку фінансово-господарських операцій та формування даних фінансової звітності Компанії визнати національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (у подальшому, також П(С)БО).

Ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності здійснюється із дотриманням принципів, визначених у статті 4 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Ведення бухгалтерського і податкового обліку, складання фінансової і податкової звітності здійснюється автоматизовано із використанням програми 1С.

Валютні курси

Під час складання фінансової звітності Компанії, операції у валютах, відмінних від функціональної валюти такої компанії (іноземних валютах), визнаються за курсом валют, що діє протягом періоду операцій. Наприкінці кожного звітного періоду:

- монетарні статті в іноземній валюті переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу при закритті;
- немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу на дату операції;
- немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютних курсів на дату визначення справедливої вартості.

Курсові різниці визнаються у прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони виникають.

Принцип безперервності діяльності

Фінансова звітність була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати діяльність, як діюча компанія у недалекому майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності.

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Компанія визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту.

Компанія визнає такі категорії фінансових інструментів:
- фінансові активи;
- фінансові зобов'язання;

– інструменти власного капіталу.

Фінансові активи включають:
– грошові кошти;
– дебіторську заборгованість за реалізовану продукцію, товари, послуги;

Фінансові зобов'язання включають:
– кредиторську заборгованість;
– зобов'язання по податках та інших платежів.

Первісна оцінка та облік фінансових активів та зобов'язань здійснюється за фактичною собівартістю, а в подальшому за справедливою вартістю.

Операції з визнання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку – це дата, коли актив передається Компанії або Компанією.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче.

Кредити та позики

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за теперішньою вартістю на кожну дату балансу з визнанням результату у прибутках чи збитках.

Основні засоби

Формування в бухгалтерському обліку інформації про основні засоби, інші необоротні матеріальні активи та незавершені капітальні інвестиції, а також її розкриття у фінансовій звітності Компанії здійснюється згідно **Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 27 квітня 2000 року №92, зі змінами й доповненнями) та **Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 14 «Оренда»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 28 липня 2000 року № 181, зі змінами й доповненнями).

Для цілей бухгалтерського обліку матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких перевищує один календарний рік та вартістю, що не перевищує: 20 000 грн. (без податку на додану вартість), визнаються малоцінними необоротними матеріальними активами (у подальшому, також МНМА) із виділенням в окрему категорію.

Застосовуються для обліку основних засобів наступні класи:

– будівлі, споруди і передавальні пристрої;
– машини та устаткування;
– транспортні засоби;
– інструменти, прилади, інвентар;
– тварини;
– інші основні засоби;
– малоцінні необоротні активи (МНМА);

Строк корисного використання

Застосовуються наступні орієнтовні терміни корисного використання для відповідних груп основних засобів:

- капітальні витрати на поліпшення земель не пов'язаних з будівництвом -15 років
- будинки – 20 років
- споруди – 15 років
- машини та устаткування – 5 років
- засоби зв'язку та комп'ютерне обладнання – 2 роки
- транспортні засоби – 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар, меблі - 4 роки
- інші основні засоби – 12 років

Методи амортизації

Знос (амортизацію) основних засобів виробничого і невиробничого призначення нараховується за прямолінійним методом.

Амортизація інших необоротних матеріальних активів (крім малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів) нараховується прямолінійним методом. Амортизація малоцінних

необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 50 відсотків їх вартості.

Переоцінка

Переоцінка основних засобів проводиться у разі, якщо на дату балансу їх справедлива вартість суттєво, на 10% і більше, відрізняється від балансової (залишкової) вартості. Переоцінка основних засобів тієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, надалі проводиться з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості.

Нематеріальні активи

Формування в бухгалтерському обліку інформації про нематеріальні активи, незавершені капітальні інвестиції в нематеріальні активи, а також її розкриття у фінансовій звітності Компанії здійснюється згідно **Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 18 жовтня 1999 року №242, зі змінами й доповненнями).

Нематеріальними активами визнаються контрольовані Компанією в результаті минулих подій немонетарні активи, які не мають матеріальної форми та можуть бути ідентифіковані.

Строк корисного використання

Строк корисного використання об'єкта нематеріальних активів визначається на підставі висновку постійно діючої технічної (експертної) комісії Компанії з урахуванням даних правовстановлюючих документів на такий актив, морального зносу об'єкту, що передбачається і наявних юридичних обмежень щодо використання.

Методи амортизація

Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом. Нематеріальні активи з невизначеним строком експлуатації не амортизуються.

Запаси

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку інформації про запаси і розкриття її у фінансовій звітності здійснюється згідно **Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 20 жовтня 1999 року №246, зі змінами й доповненнями), та **Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 31 грудня 1999 року № 318, змінами та доповненнями), (щодо первісної вартості запасів, які виготовлені власними силами підприємства).

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

Одиниця обліку запасів

Одиницею обліку придбаних запасів визначають їх найменування.

Для цілей систематизації та уніфікації обліку запасів кожному найменуванню присвоюють артикул.

Запаси у вигляді незавершеного виробництва обліковують у розрізі кожного окремого виробничого замовлення згідно затвердженої в Компанії кодифікації виробів (замовлень).

Методи оцінки вибуття запасів

При відпустку запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінка здійснюється по методу ФІФО.

Запаси відображаються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Забезпечення

Забезпечення створюють при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Створюють забезпечення на відшкодування наступних витрат і платежів на виплату відпусток співробітникам Компанії

Величину забезпечення на виплату відпусток визначати як добуток кількості днів невикористаного працівниками підприємства щорічної відпустки і середньоденної оплати праці працівників по кожному підрозділу. Розмір розрахованого таким чином забезпечення збільшують на суму належного до нарахування (на такий дохід) єдиного соціального внеску (у подальшому, також ЄСВ).

Забезпечення на виплату відпусток формують щомісячно на підставі даних щодо фактично відпрацьованого працівником робочого часу за відповідний звітний період. Забезпечення розраховують щомісячно.

Дебіторська заборгованість

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку інформації про дебіторську заборгованість та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється згідно **Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 08 жовтня 1999 року №237, зі змінами й доповненнями).

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

Методи визначення резерву сумнівних боргів

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом використання коефіцієнта сумнівності шляхом визначення питомої ваги безнадійних боргів у чистому доході згідно з П(с)БО 10.

Зобов'язання

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про зобов'язання та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється згідно **Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 31 січня 2000 року №20, зі змінами й доповненнями)

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення.

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, розглядається як короткострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього на довгострокове.

Інші активи і зобов'язання

До складу «Доходів майбутніх періодів» включаються суми доходів, нарахованих на протязі поточного чи попереднього звітного періодів, які будуть визначені в наступних звітних періодах.

До складу «Витрат майбутніх періодів» відносяться сплачені авансом:
- передплата за газети, журнали, періодичні та довідкові видання тощо;
- вартість строкових ліцензій та інших спеціальних дозволів;
- інші витрати, що стосуються наступного облікового періоду.

Фінансові інвестиції

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про фінансові інвестиції, операції зі спільної діяльності та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється згідно **Положення**

(Стандарту) бухгалтерського обліку 12 «Фінансові інвестиції» (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 26 квітня 2000 року №91, зі змінами й доповненнями).

Під фінансовою інвестицією розуміють активи у вигляді цінних паперів, корпоративних прав, деривативів та інших фінансових інструментів, які утримуються Компанією з метою отримання прибутку, зростання вартості капіталу або отримання інших економічних вигід.

Доходи

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи Компанії та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється згідно **Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 29 листопада 1999 року №290, зі змінами й доповненнями).

Дохід визнавати під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників) Компанії за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Критерії визнання доходу застосовуються до кожної господарської операції окремо.

Доходи від реалізації робіт та послуг, відображаються у момент, коли отримана впевненість щодо передачі замовнику результатів таких робіт (послуг) у повному обсязі або ж частково.

Витрати

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи Компанії та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється згідно **Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 29 листопада 1999 року №290, зі змінами й доповненнями).

Витратами звітного періоду визнаються зменшення активів або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками) Компанії, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Оскільки процес випуску готової продукції складається з декількох послідовно технологічно закінчених переділів, для обліку витрат на виробництво використовується попередільний метод щодо кожного відокремленого переділу із застосуванням елементів нормативного методу обліку сировини та матеріалів, трудових витрат на виробництво та калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції.

Прямі витрати відображаються в обліку не за видами продукції, а за переділами (стадіями виробництва).

Всередині кожного переділу прямі витрати обліковуються за видами напівфабрикатів, готової продукції або групами однорідної продукції.

Податки на прибуток

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати, доходи, активи і зобов'язання з податку на прибуток та її розкриття у фінансовій звітності Компанії здійснюється згідно **Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 17 «Податок на прибуток»** (затверджений наказом Міністерства фінансів України від 28 грудня 2000 року №353, зі змінами й доповненнями).

Вплив змін валютних курсів

Методологічні засади формування в обліку інформації про операції в іноземних валютах та відображення показників статей фінансової звітності господарських одиниць Компанії за межами України в національній грошовій одиниці визначається згідно **Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 21 «Вплив змін валютних курсів»**(затверджений наказом Міністерства фінансів України від 10 серпня 2000 року №193, зі змінами й доповненнями).

Фінансово-господарські операції в іноземній валюті, під час їх первісного визнання, відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми із застосуванням валютного курсу на початок дня дати здійснення такої операції (дати визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться в межах господарської операції на дату її здійснення, а також на дату фінансової звітності.

5. ДОХОДИ

Структура доходів від діяльності Компанії:

5.1 Дохід від продажу	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Дохід від продажу готової продукції	1 459 049	538 983
Дохід від продажу товарів	5 638	702
Дохід від реалізації робіт та послуг	81	165
Разом:	**1 464 768**	**539 850**

5.2 Інші операційні доходи	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Дохід від операційної курсової різниці	482	571
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	859	214
Дохід від іншої операційної діяльності	2 522	1 176
Дохід від реалізації інших оборотних активів	-	6 457
Дохід від штрафів, пені, неустойки	7	4
Дохід від безоплатно одержаних активів	158	-
Разом:	**4 028**	**8 422**

6. ВИТРАТИ

Структура витрат від діяльності Компанії:

6.1 Собівартість продажу товарів, робіт та послуг	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Сировина	(1 133 954)	(413 385)
Додаткові матеріали у виробництві	(59 155)	(15 776)
Заробітна плата	(39 601)	(29 053)
Відрахування на соціальні заходи	(7 832)	(5 755)
Амортизація	(11 267)	(8 844)
Енергоносії	(90 366)	(20 228)
Обслуговування обладнання	(5 140)	(7 339)
Загальновиробничі витрати	(8 251)	(5 873)
Разом:	**(1 355 566)**	**(506 253)**

6.2 Адміністративні витрати	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Заробітна плата та відповідні нарахування	(5 846)	(4 382)
Соціальне страхування	(1 234)	(937)
Послуги	(1 237)	(526)
Матеріальні витрати	(513)	(437)
Амортизація	(626)	(633)
Інші адміністративні витрати	(4 042)	(3 710)
Разом:	**(13 498)**	**(10 625)**

6.3 Витрати на збут	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Амортизація	(511)	(335)
Заробітна плата та відповідні нарахування	(8 468)	(3 511)
Відрахування на соціальні заходи	(1 831)	(771)
Послуги	(19 670)	(8 650)
Матеріальні витрати	(5 100)	(1 623)
Інші витрати на збут	(544)	(307)
Разом:	**(36 124)**	**(15 197)**

6.4 Інші операційні витрати	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Заробітна плата та відповідні нарахування	(379)	(224)
Відрахування на соціальні заходи	(213)	(126)
Втрати від операційної курсової різниці	(1 247)	(2 309)
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	(1 896)	(1 130)
Собівартість реалізації оборотних активів	-	(128)
Інші витрати операційної діяльності	(269)	(114)
Разом:	**(4 004)**	**(4 031)**

6.5 Фінансові витрати	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Відсотки за кредит	(21 038)	(9 529)
Інші фінансові витрати	(964)	(475)
Разом:	**(22 002)**	**(10 004)**

6.6 Інші витрати	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Інші	(158)	(23)
Разом:	**(158)**	**(23)**

7. ПОДАТКИ

Поточна заборгованість за податками включає:

7.1 Поточні податкові активи	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Розрахунок по оренді	-	116
Податок на додану вартість	-	7 898
Разом:	**-**	**8 014**

7.2 Поточні податкові зобов'язання	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Податок на доходи фізичних осіб	829	687
Військовий збір	69	57
Податок на прибуток	2 385	390
Інші	474	37
Разом:	**3 757**	**1 171**

В Україні законодавчо встановлена ставка податку на прибуток за 2020 рік та за 2021 рік у розмірі 18%.

Податок на додану вартість розраховано і сплачено згідно податкового законодавства. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на додану вартість у 2020 році та у 2021 році - 20%.

8. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Придбані нематеріальні активи Компанія враховує за собівартістю. Подальша оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи» і складає собівартість нематеріального активу за вирахуванням зносу або збитків від зменшення корисності нематеріального активу.

Рух нематеріальних активів по групах представлено наступним чином:

8.1 Рух нематеріальних активів по групам

	Права на об'єкти	Інші нематеріальні активи	Разом
Первісна вартість			
Станом на 31.12.2019	-	55	55

Надходження		12	12
Вибуття		-	-
Станом на 31.12.2020	**-**	**67**	**67**
Надходження	-	22	22
Дооцінка	1 626	-	1 626
Вибуття	-	-	-
Станом на 31.12.2021	**1 626**	**89**	**1 715**
Амортизація та знецінення			
Станом на 31.12.2019	-	-	-
Амортизація за рік	-	-	-
Вибуття/сторнування/знецінення	-	(17)	(17)
Станом на 31.12.2020	**-**	**(17)**	**(17)**
Амортизація за рік	-	(35)	(35)
Вибуття/сторнування/знецінення	-	-	-
Станом на 31.12.2021	**-**	**(52)**	**(52)**
Балансова вартість			
Станом на 31.12.2019	**-**	**55**	**55**
Станом на 31.12.2020	**-**	**50**	**50**
Станом на 31.12.2021	**1 626**	**37**	**1 663**

Нематеріальні активи станом на 31.12.2021 року в заставі не знаходяться.

9. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

9.1 Незавершені капітальні інвестиції

Первісна вартість	
Станом на 31.12.2020	**1 219**
Надходження	13 909
Вибуття	(12 186)
Станом на 31.12.2021	**2 942**

9.2 Основні засоби	**Рік, що закінчився 31.12.2021**	**Рік, що закінчився 31.12.2020**
Первісна вартість	664 796	71 944
Накопичена амортизація	(225 725)	(10 641)
Чиста балансова вартість	**439 071**	**61 303**
Земля, будинки та споруди	41 419	18 963
Машини та обладнання	388 875	39 137
Транспортні засоби	1 176	794
Інструменти, прилади та інвентар	245	247
Інші	7 356	2 162
Чиста балансова вартість	**439 071**	**61 303**

Витрати, понесені для підтримання об'єктів в робочому стані, включались до складу витрат. Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу.

Надходження основних засобів протягом звітного періоду являє собою придбання нових об'єктів основних засобів за грошові кошти.

Основні засоби Компанії є забезпеченням кредитів в банку за балансовою вартістю у розмірі 340 809 тис. грн..

10.3 Рух основних засобів по групах представлено наступним чином:

	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби	Разом
Первісна вартість				
Станом на 31.12.2019	**9 370**	**23 128**	**432**	**32 930**
Надходження	10 798	24 234	4 849	39 881
Вибуття		(840)	(27)	(867)
Станом на 31.12.2020	**20 168**	**46 522**	**5 254**	**71 944**
Надходження	763	4 784	6 617	12 164
Переоцінка	26 218	554 444	28	580 690
Вибуття			(2)	(2)
Станом на 31.12.2021	**47 149**	**605 750**	**11 897**	**664 796**
Амортизація та знецінення				
Станом на 31.12.2019	**(53)**	**(64)**	**(76)**	**(193)**
Амортизація за рік	(1 152)	(7 321)	(1 975)	(10 448)
Вибуття	-	-	-	-
Станом на 31.12.2020	**(1 205)**	**(7 385)**	**(2 051)**	**(10 641)**
Амортизація за рік	(1 362)	(9 963)	(1 066)	(12 391)
Переоцінка	(3 163)	(199 527)	(5)	(202 695)
Вибуття			2	2
Станом на 31.12.2021	**(5 730)**	**(216 875)**	**(3 120)**	**(225 725)**
Балансова вартість				
Станом на 31.12.2019	**9 317**	**23 064**	**356**	**32 737**
Станом на 31.12.2020	**18 963**	**39 137**	**3 203**	**61 303**
Станом на 31.12.2021	**41 419**	**388 875**	**8 777**	**439 071**

Станом на 31.12.2021 року на балансі Компанії рахуються повністю амортизовані основні засоби у розмірі 3 тис. грн..

У 2021 році з ТОВ «КОТЛОЗАВОД КРІГЕР» було укладено договір на виготовлення твердопаливних котлів та іншого обладнання котельні. На кінець 2021 року вже було внесено попередню оплату по даному договору у сумі 2,8 млн. грн..

Основні засоби станом на 31.12.2021 року обліковуються за переоціненою вартістю. Так оцінка була проведена компанією Універсальна товарна біржа «МОСТ» на основні засоби станом на 30.11.2021 року і акт про оцінку складений 31.12.2021 року.

10.ЗАПАСИ

10.1 Запаси	**Станом на 31.12.2021**	**Станом на 31.12.2020**
Матеріали, полуфабрикати, комплектуючі	325 75	27 525
Незвершене виробництво	9 816	13 711
Готова продукція	38 763	24 859
Товари	8 843	-
Паливо	776	943
Будівельні матеріали	384	53
Малоцінні та швидкозношувані предмети	153	116
Запасні частини	3 118	2 990
Інші ТМЦ	3 603	4 492
Тара і тарні матеріали	7 096	1 525
Разом	**105 127**	**76 214**

Станом на 31.12.2021 року запаси в заставі по кредитним договорам - відсутні

11. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

11.1 Торговельна дебіторська заборгованість	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Дебіторська заборгованість покупців	94 751	33 919
Резерв сумнівних боргів	-	-
Разом:	**94 751**	**33 919**

11.2 Торговельна дебіторська заборгованість за еріодами	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Не прострочена дебіторська заборгованість	**94 751**	**33 919**
0-60 днів	94 751	33 919
Прострочена, але не знецінена дебіторська заборгованість		
60-90 днів	-	-
90-120 днів	-	-
більше 120 днів	-	-
Разом:	**94 751**	**33 919**

11.3 Торговельна дебіторська заборгованість за основними контрагентами	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Андрушівський маслосирзавод ТОВ	66 002	16 780
АПІС М ТОВ	900	-
Баранівський молокозавод ТОВ	562	-
Глобинський маслосирзавод ТОВ	540	-
Доменік ТОВ	-	700
Київський маргариновий завод ПАТ	307	-
Маревен Фуд Європа ТОВ	2 438	-
МОЛІС ВО ТОВ	1 081	850
НОВІ ЛАСОЩІ-ЖИТОМИР ТОВ	1 060	-
Продснаб Плюс ТОВ	850	-
ПУРАТОС УКРАЇНА ТОВ	1 202	1 001
Радомілк ДП	1 040	388
Ренет ПП	-	12 133
Ружин-молоко ДП	1 122	-
Старокостянтинівський молочний завод ДП	-	874
ТЕРРАФУД ТОВ, Тульчинська філія	6 721	-
ТЕРРАФУД ФАКТОРІНГ ТОВ	3 986	-
Харківський молочний завод ТОВ	711	839
Шоколадна компанія МИР ТОВ	896	-
ЯРИЧ КФ ТОВ	4 602	7
Інші	731	347
Разом:	**94 751**	**33 919**

11.4 Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Дебіторська заборгованість з вітчизняними постачальниками	10 493	1 509
Дебіторська заборгованість з іноземними постачальниками	11 351	8 089
Разом:	**21 844**	**9 598**

11.5 Інша поточна дебіторська заборгованість	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Заборгованість по договору комісії	29 062	-
Інші	13 660	2 639
Разом:	**42 722**	**2 639**

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності Компанії за собівартістю, оскільки вона є короткостроковою та її справедлива вартість не зазнає значного впливу від зміни вартості грошей у часі. Забезпечень дебіторської заборгованості протягом звітного періоду Компанія не створювала.

12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

12.1 Грошові кошти у Звіті про фінансовий стан	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Гроші на банківських рахунках в національній валюті	132	42
Гроші у касі	2	4
Разом:	**134**	**46**

Грошові кошти обмежені в використані- відсутні.

13.ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал представлений наступним чином:

13.1 Найменування вкладника	Частка в статутному капіталі	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Акопян Ліпаріт Рафаелович	100%	1 259	1 259
Разом:	**100%**	**1 259**	**1 259**

Зміни у частках володіння власників в звітному періоді не відбувались.

13.2 Додатковий капітал у Звіті про фінансовий стан	За рік, що закінчився 31.12.2021	За рік, що закінчився 31.12.2020
Дооцінка активів	378 153	-
Додатковий капітал	1 626	-
Разом:	**379 779**	**-**

Дооцінка основних засобів була проведена компанією Універсальна товарна біржа «МОСТ» станом на 30.11.2021 року і акт про оцінку складений 31.12.2021 року

14. КРЕДИТИ ТА ПОЗИКИ

14.1 Кредити (позики) за термінами:	За рік, що закінчився 31.12.2021	За рік, що закінчився 31.12.2020
Короткострокові кредити банків	160 000	81 400
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	17 586	-
Довгострокові кредити банків	58 621	-
Разом:	**236 207**	**81 400**

14.2 Кредити (позики) за кредиторами:	За рік, що закінчився 31.12.2021	За рік, що закінчився 31.12.2020
ОТП Банк	236 207	81 400
Разом:	**236 207**	**81 400**

Компанією підписаний договір з АТ «ОТП Банк» по наданню банківських послуг № CR/21-284/28-2 від 15.04.2021 року о розмірі ліміту кредитної лінії в сумі 85 000 тис. грн. та дата припинення чинності ліміту банківської послуги до 14.04.2026 року. Відсотки по кредиту URD+3% річних.

Також підписаний іпотечний договір з АТ «ОТП Банк» № PL 21-361/28-2 від 20.04.2021 року о розмірі кредитної лінії у сумі 160 000 тис. грн. під 11,5% річних. Згідно умов надання кредиту дата повернення кредиту складала 14.04.2022 року, потім дата повернення кредиту була пролонгована до 30.06.2022 року.

Кредитні кошти були отримані для фінансування витрат, пов'язаних з поточною діяльністю Компанії.

Виконання зобов'язань за кредитними договорами станом на 31.12.2021 забезпечені договорами застав:

- основні засоби за узгодженою заставною вартістю 305 000 тис. грн., а балансова вартість – 340 809 тис. грн.

15.ТОРГОВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

15.1 Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання	За рік, що закінчився 31.12.2021	За рік, що закінчився 31.12.2020
Торговельна кредиторська заборгованість	42 954	8 425
Аванси отримані	291	3 557
Інші поточні зобов'язання	3 066	90 280
Разом:	**46 311**	**102 262**

15.2 Торговельна кредиторська заборгованість за основними контрагентами	За рік, що закінчився 31.12.2021	За рік, що закінчився 31.12.2020
Альянс Хімія ТОВ	911	570
Андрушівський маслосирзавод ТОВ	25 570	610
БОГАЧ ПЛЮС ТОВ	897	77
Київський картонно-паперовий комбінат ПрАТ	2 629	-
НОВІ ЕНЕРГЕТИЧНІ ПРОЕКТИ ТОВ	3 389	-
Пальміра ТД ДП	2 683	1 530
Світкомплект ТОВ	-	1 572
Інші	6 875	4 066
Разом:	**42 954**	**8 425**

15.3 Аванси отримані за основними контрагентами	За рік, що закінчився 31.12.2021	За рік, що закінчився 31.12.2020
МАДЕРА ТРЕЙД ТОВ	-	2 475
ОЛСЕН ПРОДАКТ ТОВ	215	-
РІАЛ-ТЕМП ТОВ	-	846
Інші	76	236
Разом:	**291**	**3 557**

15.4 Інші зобов'язання	За рік, що закінчився 31.12.2021	За рік, що закінчився 31.12.2020
Податковий кредит по ПДВ	1 393	-
Заборгованість за фінансовою допомогою	-	88 355
Кредиторська заборгованість за розрахунками	1 673	1 925
Разом:	**3 066**	**90 280**

16.ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

16.1 Заборгованість за виплатами по персоналу	За рік, що закінчився 31.12.2021	За рік, що закінчився 31.12.2020
Заборгованість перед персоналом	3 875	3 061
Заборгованість перед фондами соціального страхування	1 040	821
Разом:	**4 915**	**3 882**

16.2 Витрати на персонал	За рік, що закінчився 31.12.2021	За рік, що закінчився 31.12.2020
Заробітна плата	54 934	39 961
Соціальні витрати	11 283	8 018
Разом:	**66 217**	**47 979**

Єдиними виплатами працівникам Компанії є короткострокові виплати: зарплата, одноразові премії, внески на соціальне страхування, компенсація невикористаної відпустки та інші виплати і нарахування, які здійснюються відповідно до законодавства України.

17. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

17.1 Забезпечення у Звіті про фінансовий стан	За рік, що закінчився 31.12.2021	За рік, що закінчився 31.12.2020
На початок року	**2 239**	**512**
Створено протягом періоду	3 003	3 154
Використано протягом періоду	(1 571)	(1 427)
На кінець року	**3 669**	**2 239**

Протягом звітного періоду Компанія не мала обтяжливих контрактів.

18. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Відповідно до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі. Інформація Компанії щодо операцій та залишків заборгованостей, розкривається за наступними категоріями:

- Особи (у тому числі – юридичні), що володіють акціями Компанії;
- Особи, що здійснюють спільний контроль над Компанією, або мають значний вплив на нього;
- Старший керівний персонал Компанії;
- Інші пов'язані сторони.

Операції з пов'язаними сторонами наведені у таблиці.

18.1 Виплати ключовому персоналу	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
Виплата заробітної плати управлінському персоналу	934	860
Соціальні витрати, пов'язані з управлінським персоналом	205	189
Разом:	**1 139**	**1 049**

19. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

На Компанію здійснюють вплив ризик держави, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик управління капіталом, що витікає з наявності в Компанії фінансових інструментів. У цих примітках

надається інформація відносно впливу на Компанію кожного з вищезазначених ризиків, цілі Компанії, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками.

У Компанії відсутня формалізована система управління ризиками. Проте, керівництво Компанії проводить активний контроль фінансових та ринкових ризиків, та приймає у разі необхідності, відповідні заходи.

a. Ризик геополітичного середовища

Україна пережила політичні та економічні зміни, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на діяльність Компанії в цьому середовищі. У даний час Україна переживає період великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше. Велике поєднання природних, інтелектуальних, людських і виробничих ресурсів відкриває багато нових можливостей для розвитку країни на геополітичній арені, що постійно змінюється. Отже, перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які знаходяться поза контролем Компанії. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва можливого впливу українського бізнес-середовища на діяльність Компанії та її фінансове становище, хоча і майбутні умови господарювання можуть відрізнятися від оцінки керівництва.

b. Ризики податкової системи України

В Україні основним документом, що регулює різні податки, встановлені як центральними, так і місцевими органами влади, є Податковий Кодекс України. Такі податки включають податок на додану вартість, податок на прибуток, податок з доходів фізичних осіб та інші податки. Українське податкове законодавство часто має нечіткі або сумнівні положення. Крім того, у податкове законодавство України постійно вносяться поправки та зміни, які можуть привести як до сприятливого середовища, так і до нетипових складнощів для Компанії та її діяльності.

В рамках урядових міністерств і організацій, в тому числі податкових органів можуть існувати різні погляди на тлумачення законодавства, створюючи невизначеність і конфліктні ситуації. Податкові декларації/відшкодування є предметом перегляду та розглядання багатьох органів влади, які уповноважені законодавством накладати значні штрафи, пені та нараховувати відсотки. Такі обставини загалом створюють в Україні більше податкових ризиків у порівнянні з країнами, які мають більш розвинені податкові системи. Загалом, українські податкові органи можуть переглянути податкові зобов'язання платників податків лише протягом трьох років після подання відповідного податкового відшкодування. Однак, таке законодавче обмеження в часі може не братися до уваги або бути продовженим за певних обставин.

c. Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик фінансових втрат Компанії у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді фінансові активи Компанії, які піддаються кредитному ризику, представлені: залишками на банківських рахунках та торгівельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

d. Схильність до кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів – це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2021, 31.12.2020 наступний:

19.1 Активи у Звіті про фінансовий стан

	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Торговельна дебіторська заборгованість	94 751	33 919
Інша поточна дебіторська заборгованість	42 722	2 639
Грошові кошти та їх еквіваленти	134	46
Разом	**137 607**	**36 604**

Кредитний ризик Компанії переважно відноситься до торговельної дебіторської заборгованості з клієнтами (покупцями продукції). Схильність Компанії до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується на підставі окремо взятих випадків і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик відповідним чином відображається шляхом уцінки, яка напряму зменшує балансову вартість дебіторської заборгованості.

е. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик невиконання Компаніями своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності в Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику пошкодження репутації Компанії.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності повністю несе управлінський персонал Компанії, який розробив відповідну структуру для управління потребами Компанії у довгостроковому, середньостроковому та короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю. Компанія управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також, поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях Компанії.

Аналіз ліквідності полягає в порівнянні коштів по активу, згрупованих за ступенем їх ліквідності і розташованих у порядку убування ліквідності, із зобов'язаннями по пасиву, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

19.2 Активи у порядку убування ліквідності	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Найбільш ліквідні активи (А1)	134	46
Швидко реалізовані активи (А2)	159 317	54 170
Повільно реалізовані активи (А3)	105 175	77 161
Важко реалізовані активи (А4)	443 676	62 572
Разом:	**708 302**	**193 949**

19.3 Пасиви у порядку зростання термінів погашення	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	58 652	109 554
Короткострокові пасиви (П2)	177 586	81 400
Довгострокові пасиви (П3)	58 621	-
Власний капітал (П4)	413 443	2 995
Разом:	**708 302**	**193 949**

У таблиці нижче визначено абсолютні величини платіжних надлишків або нестач:

	Надлишок (нестача)	
19.4 Групи активів та пасивів	**Станом на 31.12.2021**	**Станом на 31.12.2020**
Група 1 (А1-П1)	-58 518	-109 508
Група 2 (А2-П2)	-18 269	-27 230
Група 3 (А3-П3)	46 554	77 161
Група 4 (А4-П4)	30 233	59 577
Разом:	**0**	**0**

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови: А1 > П1, А2 > П2, А3 > П3, А4 < П4. Звіт про фінансовий стан Компанії не можна вважати ліквідним, оскільки не дотримані умови А1 > П1 та А2 > П2.

19.5 Показники ліквідності	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0	0
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,68	0,29
Коефіцієнт поточної ліквідності	1,12	0,69

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Значення даного показника не повинне опускатися нижче 0,2.

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. В ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи підприємства, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-0,8 до 1,5.

Коефіцієнт поточної ліквідності показує чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1 до 2.

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2020 року та після 31 грудня 2021 року.

19.6 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	Менше 1 року	Від 1 року до 5 років	Разом
Станом на 31.12.2020			
Короткострокові кредити банків	81 400	-	**81 400**
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	98 705	-	**98 705**
Разом:	**180 105**		**180 105**
Станом на 31.12.2021			
Довгострокові кредити банків	-	58 621	**58 621**
Короткострокові кредити банків	160 000	-	**160 000**
Поточна частина довгострокового зобов'язанням	17 586	-	**17 586**
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	46 020	-	**46 020**
Разом:	**223 606**	**58 621**	**282 227**

Суми торговельної та іншої заборгованості, які приведено вище, не включають суми заборгованості з заробітної плати та податків. Відповідно до планів Компанії, вимоги щодо її робочого капіталу виконані як з боку надходження грошових коштів від операційної діяльності, так і з позиції кредитних коштів, коли надходжень від діяльності недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

f. Ризик процентної ставки

Компанія не схильна до впливу коливань процентних ставок, які можуть негативно вплинути на фінансові результати Компанії.

g. Валютний ризик

У відношенні валютного ризику керівництво встановлює ліміти на рівень схильності ризику в розрізі валют і в цілому. Здійснюється контроль над позиціями. Аналіз включає виключно монетарні активи та зобов'язання. Немонетарні активи не розглядаються як ті, що здатні привести до істотного валютного ризику. Головним чином, Компанія здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня, євро, долар США.

h. Управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних та залучених коштів.

Керівництво вживає заходів по дотриманню рівня капіталу на рівні, що є достатнім для забезпечення оперативних та стратегічних потреб Компанії, а також для підтримки довіри з боку інших учасників ринку. Це досягається через ефективне управління грошовими коштами, постійного контролю виручки та прибутку Компанії.

Виконуючи ці заходи Компанія намагається забезпечити стабільне зростання прибутків.

19.7 Розрахунок фінансових показників	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Статутний капітал	1 259	1 259
Додатковий капітал	1 626	-
Капітал у дооцінках	378 153	-
Нерозподілений прибуток (збиток)	32 405	1 736
Разом власного капіталу	**413 443**	**2 995**
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	58 621	-
Поточні зобов'язання і забезпечення	236 238	190 954
Загальна сума позичених коштів	**294 859**	**190 954**
Грошові кошти та їх еквіваленти	134	46
Чистий борг	**294 725**	**190 908**
Разом власний капітал та чистий борг	**708 168**	**193 903**

19.7 Розрахунок фінансових показників	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Чистий борг/Разом власний капітал та чистий борг	**0,42**	**0,98**

Показник чистого боргу Компанії у 2021 році характеризується збільшенням порівняно з 2020 роком. Так, з 31.12.2020 року по 31.12.2021 року показник збільшився на 103 817 тис. грн. Загальна сума власного капіталу Компанії станом на 31.12.2021 року збільшилася на 410 448 тис. грн. порівняно з 31.12.2020 роком. Загальна сума позикових коштів станом на 31.12.2021 збільшилась порівняно з 31.12.2020 роком. Станом на 31.12.2021 року загальна сума позикових коштів склала 294 859 тис. грн. (на 31.12.2020 року – 190 954 тис. грн.).

19.8 Розрахунок фінансових показників	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Прибуток (збиток) до оподаткування	37 444	2 139
Відсотки за позиками	22 002	10 004
EBIT (прибуток (збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)	**59 446**	**12 143**
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	12 404	9 812
EBITDA (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)	**71 850**	**21 955**
Чистий борг на кінець року	**294 725**	**190 908**
Чистий борг на кінець року / EBITDA	**4,1**	**8,7**

Під терміном EBITDA мається на увазі аналітичний показник, що дорівнює обсягу прибутку до вирахування витрат за відсотками, сплати податків та амортизаційних відрахувань.

20. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Згідно з П(С)БО 6 «Виправлення помилок і змінах фінансових звітах» керівництво повідомляє, що після звітної дати коригуючи події, які могли значно вплинути на суми активів та зобов'язань Компанії станом на 31.12.2021 року не відбувались.

Оскільки вторгнення Російської Федерації в Україну відбулося наприкінці лютого 2022р., це подія, яка не вимагає коригування після звітного періоду, але вимагає певного розкриття. Відносно економічних наслідків, Компанія не залежить від російського чи білоруського ринків. На сьогодні тривалість та вплив війни неможливо передбачити. Але незважаючи на ці всі обставини Компанія продовжує свою діяльність на безперервній основі, тільки, напевно, з менш низькими показниками економічної діяльності.

Оцінку фінансового ефекту на Компанію на даний момент зробити не можливо.