

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ВІДКРИТЕ ПАРТНЕРСТВО»

ЄДРПОУ 38837733
49018, Дніпропетровська обл.,
м. Дніпро, вул. Моніторин.
бульв. 7, к. 254
тел: +38056/ 789-16-88
e-mail: V.P.audit@ukr.net
<https://www.openpartnership.com/ukr/>

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та Керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОРТЕКС» (код ЄДРПОУ 32350299)

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОРТЕКС» (код ЄДРПОУ 32350299) (надалі по тексті «Товариство»), що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про зміни у власному капіталі, за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) фінансової звітності, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. У Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства наведена стаття «Інша поточна дебіторська заборгованість» (рядок 1155) у сумі 47 859 тис. грн. Отримані аудитором облікові дані свідчать про наявність у складі статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» заборгованостей, які, відповідно до вимог національного Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість», відносяться до дебіторської заборгованості за виданими авансами з відображенням у Балансі (Звіті про фінансовий стан) у рядку 1130. Якби управлінський персонал Товариства визнав відповідну суму дебіторської заборгованості 47 683 тис. грн. як дебіторську заборгованість за виданими авансами, потрібно було б перенести відповідну суму зі статті Балансу (Звіту про фінансовий стан) «Інша поточна дебіторська заборгованість» до статті «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» такого звіту.

Таким чином, стаття Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» (рядок 1130) збільшилась би на 47 683 тис. грн., водночас стаття Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства «Інша поточна дебіторська заборгованість» (рядок 1155) зменшилась би на відповідну суму.

При цьому витрати та доходи не визнавались би; податок на прибуток, чистий прибуток та власний капітал не змінились би.

2. У Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства наведена стаття «Інші поточні зобов'язання» (рядок 1690) у сумі 54 000 тис. грн. Отримані аудитором облікові дані свідчать про наявність у складі статті «Інші поточні зобов'язання» заборгованостей, які, відповідно до вимог національного Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання», відносяться до поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами з відображенням у Балансі (Звіті про фінансовий стан) у рядку 1635. Якби управлінський персонал Товариства визнав відповідну суму кредиторської заборгованості 47 516 тис. грн. як кредиторську заборгованість за одержаними

авансами, потрібно було б перенести відповідну суму зі статті Балансу (Звіту про фінансовий стан) «Інші поточні зобов'язання» до статті «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» такого звіту.

Таким чином, стаття Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» (рядок 1635) збільшилась би на 47 516 тис. грн., водночас стаття Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства «Інші поточні зобов'язання» (рядок 1690) зменшилась би на відповідну суму.

При цьому витрати та доходи не визнавались би; податок на прибуток, чистий прибуток та власний капітал не змінились би.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства 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 Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку до фінансової звітності «*Опис економічного становища в якому функціонує Товариство*», в якій розкрито інформацію стосовно оцінки Керівництвом Товариства економічного середовища, а також наслідків впливу пандемії COVID-2019 та пов'язаних з нею обмежувальних заходів на діяльність Товариства. На звітну дату Керівництвом Товариства проведені заходи щодо визначення впливу ситуації пов'язаної із розповсюдженням COVID-2019 на фінансову звітність. Такі заходи не встановили наявності суттєвого впливу на діяльність Товариства. Тривалість та вплив COVID-2019 на світову економіку і невизначеність щодо подальшого зростання економіки України а також ефективність державної підтримки на дату фінансової звітності є невизначеними, що не дозволяє Товариству з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

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

Основні засоби:

На звітну дату Товариство обліковує в складі активів основні засоби. Загальний розмір основних засобів в структурі активів Товариства є досить суттєвим і складає 227 591 тис. грн. Основні засоби на звітну дату відображені у звіті про фінансовий стан, рядок 1010. У Примітках до фінансової звітності Товариства наведені розкриття облікових політик щодо основних засобів. Відповідна фінансова інформація розкрита у розділі «Основні засоби» Приміток. При аудиті основних засобів наші зусилля значною мірою були спрямовані на: дослідження облікових регістрів обліку та первинних документів; визначення балансової вартості; розрахунку амортизації, наявності відповідних розкриттів у примітках до фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Іншою інформацією є Звіту про управління за 2021 рік.

Така Інша інформація не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з Іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між Іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця Інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт про управління складається Товариством на підставі вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на зазначений звіт і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цього звіту в цілому. За виключенням впливу на розкриття інформації у Звіті про управління питань, зазначених в *Основі для думки із застереженнями* цього Звіту, ми не виявили таких фактів по результатах ознайомлення зі Звітом про управління, які потрібно було б включити до цього Звіту незалежного аудитора.

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які є відповідальні обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства

- продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудиторів до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є незалежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудиторів. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство 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.

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора додаткову інформацію, окрім випадків, коли така інформація стосується тих же питань, що й питання, розкриття яких вимагається Міжнародними стандартами аудиту.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повне найменування - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСКА ФІРМА «ВІДКРИТЕ ПАРТНЕРСТВО»;

Місцезнаходження - 49018, Дніпропетровська область, місто Дніпро, вулиця Моніторна, будинок 7, к. 254;

Інформація про включення до Реєстру – номер реєстрації у реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності 4677.

Аудитор

Номер реєстрації у реєстрі аудиторів 101741

Краснобрига І.В.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Аудитор

Номер реєстрації у реєстрі аудиторів 101744



Скрибін М.М.

04 грудня 2023 року
Дніпро, Україна

Примітки та розкриття інформації до фінансової звітності за 2021 рік Товариства з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «ВОРТЕКС»

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повне найменування підприємства: Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «ВОРТЕКС» (надалі по тексту – Товариство).

Ідентифікаційний код юридичної особи: 32350299.

Дата державної реєстрації: 23.04.2003р.

Місцезнаходження: 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Собінова, будинок 1

Міжміський код, телефон та факс +380567943121.

Середня кількість працівників протягом звітного періоду (осіб): 304.

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та згідно вимог національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - П(С)БО) ТОВ з П «ВОРТЕКС» дотримувалося основних принципів ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності. Товариством використовується автоматизована форма ведення бухгалтерського обліку за допомогою прикладного програмного забезпечення, відповідно вимогам закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. із змінами та доповненнями. Під час ведення бухгалтерського обліку та підготовки фінансової звітності використовувались ті професійні судження та положення систем обліку, котрі дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності.

Метою діяльності Товариства є задоволення суспільних потреб у продукції виробничо-технічного призначення, товарах народного споживання, роботах, послугах, а також отримання прибутку і задоволення на його основі соціальних та економічних інтересів учасників товариства та членів трудового колективу.

Основні види діяльності за КВЕД:

КВЕД 52.10 Складське господарство (основний);

КВЕД 46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення;

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

КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;

КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

КВЕД 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель

Основними видами діяльності Товариства у звітному році були

КВЕД 52.10 Складське господарство (основний);

КВЕД 46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення;

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

КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;

КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

КВЕД 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель

Товариство також отримувало інші операційні доходи від: оренди активів, курсових різниць, від реалізації інших оборотних активів, тощо.

У звітному періоді Товариством проведено щорічну інвентаризацію:

- дебіторської заборгованості станом на 01.11.2021р., згідно наказу директора Товариства № 26/11-І від 26.11.2021р.;
- основних засобів, малоцінних необоротних активів, нематеріальних активів та незавершених капітальних інвестицій, грошових коштів станом на 01.11.2021р. згідно наказу директора Товариства №26/11-І від 26.11.2021р.;
- товарно-матеріальних цінностей, незавершеного виробництва (запаси) станом на 01.11.2021р., згідно наказу директора Товариства № 26/11-І від 26.11.2021р.

ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ПОДАННЯ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Річна фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів та руху грошових коштів Товариства для задоволення інформаційних потреб користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Фінансова звітність Товариства не становить комерційної таємниці, крім випадків, передбачених законодавством України.

Основи та принципи обліку та складання фінансової звітності

Річна фінансова звітність підготовлена на основі національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (надалі - П(С)БО).

Товариство забезпечує бухгалтерський облік та формує фінансову звітність з дотриманням таких принципів:

- історичної (фактичної) собівартості, що визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання;

- автономності, за яким Товариство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників, тому особисте майно і зобов'язання власників не відображаються у фінансовій звітності;

- безперервності діяльності, що передбачає оцінку активів і зобов'язань, виходячи з припущення, що діяльність Товариства триватиме далі;

- періодичності, що припускає розподіл діяльності на певні періоди з метою складання фінансової звітності;

- нарахування та відповідності доходів і витрат, за яким для визначення фінансового результату звітного періоду порівнюються доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів (при цьому доходи і витрати відображаються в обліку і звітності у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей);

- повного висвітлення, згідно з яким фінансова звітність містить всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, що можуть вплинути на рішення, які приймаються користувачами на її основі;

- последовності, який передбачає постійне (із року в рік) застосування обраної облікової політики, і, якщо відбулася зміна облікової політики, вона повинна бути обґрунтована і розкрита у фінансовій звітності;

- обачності, згідно з яким методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, запобігають заниженню оцінки зобов'язань та витрат, і завищенню оцінки активів і доходів;

- превалювання сутності над формою, за яким операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;

- єдиного грошового вимірника, який передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій у фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

Опис економічного середовища, в якому функціонує Товариство

З початку 2020 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво сильно вплинуло на економічне становище України та українських підприємств. Значна кількість компаній в країні змушені були припинити або обмежувати свою діяльність на невизначений час. Упродовж 2021 року карантинні обмеження були частково зняті. Натомість, наприкінці 2021 році суттєво зросла вартість енергоносіїв, та посилюється військово-політичний тиск з боку Російської Федерації, яка продовжувала контролювати тимчасово окуповані райони Донецької і Луганської областей, а також Автономну республіку Крим. І хоча обмежувальні заходи та агресивна політика Російської Федерації не мають прямого впливу на господарську діяльність Товариства, суттєво зріс ризик неплатежів та дефолтів у розрахунках з її фінансовими партнерами, та зменшилась інвестиційна привабливість країни для зовнішніх партнерів, інші негативні економічні явища.

Товариство визначило, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2021 рік.

Ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах.

Якісні характеристики фінансової звітності

- дохідливість і зрозумілість її користувачам за умови, що вони мають достатні знання та зацікавлені у сприйнятті цієї інформації;
- достовірність (інформація є достовірною, якщо вона не містить помилок та перекручень, які здатні вплинути на рішення користувачів звітності);
- доречність (інформація, яка впливає на прийняття рішень користувачами, і дає змогу вчасно оцінити минулі, теперішні та майбутні події, підтвердити та скоригувати їхні оцінки, зроблені у минулому).

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі. Гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, затверджена до виходу керівництвом Товариства 28 лютого 2022 року.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 2021 календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2021 року.

Припущення щодо функціонування Товариства в найближчому майбутньому, ризики та невизначеності

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення, що воно функціонуватиме невизначено довго в майбутньому. Це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Досвід, історія розвитку та напрацьована база постійних корпоративних клієнтів Товариства дозволяє чекати притоку грошових коштів. При цьому слід зазначити, що на діяльність Товариства впливають такі фактори:

- політичні, фінансові та економічні фактори нестабільності в державі Україна, а також кризові явища у світовій економіці;
- нестабільність правового поля, особливо у регуляторній сфері та оподаткуванні;
- досить високий рівень оподаткування, неоднозначне тлумачення нормативних актів щодо оподаткування контролюючими органами, а також вагомі санкції за несвочасне виконання платіжних зобов'язань у сфері оплати нарахованих податків.

В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні фінансово-господарські операції, можливість відшкодування вартості активів та здатність Товариства обслуговувати і платити за своїми зобов'язаннями в міру настання термінів їх погашення.

Проте керівництво впевнене, що не зважаючи на існуючі ризики, Товариство зможе продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому. Також Товариство не має наміру і потреби ліквідуватися, або припинити свою фінансово-господарську діяльність. Планується в подальшому працювати та одержувати прибутки за рахунок активізації продажів та розвитку нових напрямів бізнесу у рамках дозволених видів діяльності. Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність в майбутньому, і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності. На протязі звітного періоду облікова політика залишалася незмінною.

Основним критерієм вибору облікової політики щодо класифікації, оцінки активів, зобов'язань та власного капіталу встановлено норми ІН(С)БО в Україні.

Облікова політика Товариства може змінюватися у випадках, якщо:

- змінюються статутні вимоги Товариства;
- змінюються вимоги органу, який здійснює функції з державного регулювання методології бухгалтерського обліку та фінансової звітності;
- зміни облікової політики забезпечать більш достовірне відображення господарських операцій у бухгалтерському обліку і фінансовій звітності.

Дохід

Дохід визнається Товариством під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться способом вивчення виконаної роботи. Дохід відображається за методом нарахування.

Визначений дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не повинен коригуватись на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами.

Витрати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення, або розподілу учасниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Витрати відображаються за методом нарахування. У виробництві використовується простий метод обліку витрат на виробництво та калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції.

Податок на прибуток

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Витрати з податку на прибуток включають в себе податок на прибуток поточного періоду та відстрочений податок. Поточний та відстрочений податки на прибуток відображаються у складі прибутку або збитку за період, за винятком тієї їх частини, яка відноситься до угоди з об'єднання бізнесу або до операцій, визнаним безпосередньо у складі власного капіталу або в іншому сукупному прибутку. Поточний податок на прибуток являє собою суму податку, що підлягає сплаті або отриманню стосовно оподатковуваного прибутку чи податкового збитку за рік, розрахованих на основі чинних або в основному введених в дію станом на звітну дату податкових ставок, а також всі коригування величини зобов'язання по сплаті податку на прибуток за минулі роки, який підлягає стягненню податковими органами або виплату їм.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображаються в балансі (звіті про фінансовий стан) окремими статтями необоротних активів і довгострокових зобов'язань.

У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання наводяться (у балансі) в сумі зазначених активів і зобов'язань, що визначені на 31 грудня попереднього року без їх обчислення на дату проміжної фінансової звітності.

Основні засоби

Основні засоби – це матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у своїй діяльності - надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік).

У Звіті про фінансовий стан (балансі) Товариство відображає залишкову вартість основних засобів, яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) в тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизацію основних засобів Товариство розраховує за прямолінійним методом за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання. Ліквідаційна вартість основних засобів вважається несуттєвою і рівною 0 (нулю) гривень.

Мінімальні строки корисного використання та групи обліку основних засобів:

Група	Найменування групи основних засобів	років
1	Земельні ділянки	-
3	Будівлі	20
3	Споруди	15
3	Передавальні пристрої	10

4	Машини та обладнання	5
	З них: електронно-обчислювальні машини, машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми, інші інформаційні системи, комутатори, модеми, маршрутизатори, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові) мікрофони і рації вартість яких перевищує 6000 гривень.	2
5	Транспортні засоби	5
6	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
9	Інші основні засоби	12
10	Бібліотечні фонди	-
11	Малоцінні необоротні матеріальні активи	-
12	Тимчасові (нетитульні) споруди	5

На земельні ділянки амортизація не нараховується. Амортизація поліпшення орендованих основних засобів здійснюється протягом найменшого з двох строків: або строку оренди, або строку корисної експлуатації.

Товариство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу (не менш як на 10%). У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Інші необоротні матеріальні активи

Активи, строк корисного використання яких більше одного року і вартістю менше 20000,00 гривень, в тому числі бібліотечні фонди, відносяться до складу малоцінних необоротних матеріальних активів. Зміна вартісних ознак предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів, розглядається як зміна облікових оцінок. У зв'язку із зміною вартісних ознак зміни в бухгалтерському обліку щодо основних засобів, зарахованих на баланс в попередніх періодах, не проводились.

Амортизацію інших необоротних матеріальних активів Товариство нараховує за прямолінійним методом. Амортизацію малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

Такі малоцінні необоротні матеріальні активи і бібліотечні фонди, не підлягають переоцінці.

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – це немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

У Звіті про фінансовий стан (балансі) Товариство відображає залишкову вартість основних засобів, яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації та сумою будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. По всіх об'єктах нематеріальних активів встановлено ліквідаційну вартість рівною нулю. Строк корисного використання (експлуатації) об'єкта переглядається в разі зміни очікуваних економічних вигод від його використання.

Мінімальні строки корисного використання та груп обліку нематеріальних активів:

<u>Найменування групи нематеріальних активів</u>	<u>Строк дії права користування</u>
група 1 - права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище);	відповідно до правовстановлюючого документа
група 2 - права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо);	відповідно до правовстановлюючого документа
група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються ролями;	відповідно до правовстановлюючого документа

група 4 - права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 5 років
група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки
група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	відповідно до правовстановлюючого документа

Облік вартості нематеріального активу, яка амортизується, належить вести за кожним з об'єктів, що входять до складу окремої групи. Якщо, відповідно до правовстановлюючого документа, строк дії права користування нематеріальним активом не встановлено, такий строк повинен становити 10 років безперервної експлуатації, за умови, що його використання пов'язане з господарською діяльністю підприємства. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання амортизації не підлягають.

Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротний актив та група вибуття визнаються утримуваними для продажу у разі, якщо:

- економічні вигоди очікується отримати від їх продажу, а не від їх використання за призначенням;
- вони готові до продажу у їх теперішньому стані;
- їх продаж, як очікується, буде завершено протягом року з дати визнання їх такими, що утримуються для продажу;
- умови їх продажу відповідають звичайним умовам продажу для подібних активів;
- здійснення їх продажу має високу ймовірність, зокрема якщо керівництвом підприємства підготовлено відповідний план або укладено твердий контракт про продаж, здійснюється їх активна пропозиція на ринку за ціною, що відповідає справедливій вартості.

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу оцінюються по найменшій вартості - або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Неворотні активи, які утримуються для продажу не підлягають амортизації.

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції. Якщо придбання фінансової інвестиції здійснюється шляхом обміну на інші активи, то її собівартість визначається за справедливою вартістю цих активів. Дивіденди, відсотки, що підлягають отриманню за фінансовими інвестиціями, відображаються як фінансовий дохід інвестора, крім випадків, коли такі надходження не відповідають критерієм визнання доходу, встановленим П(С)БО 15 «Дохід». Фінансові інвестиції на дату балансу відображаються за справедливою вартістю. Інвестиції справедливої вартості яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції.

Запаси

Запаси – це активи Товариства, які відповідають таким критеріям:

- 1) утримуються для продажу у звичайній господарській діяльності;
- 2) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або,
- 3) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси включають в себе сировину (матеріали), товари.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається кожне найменування цінностей (у розрізі номенклатурних номерів, замовлень, товарних актів). Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається за собівартістю запасів, яка складається з таких понесених підприємством фактичних витрат. Транспортно-заготівельні витрати (в тому числі суми мита і зборів нарахованих митними органами) повинні включатися до первісної вартості конкретних найменувань, груп, видів запасів при

їх оприбуткуванні у разі, якщо можна достовірно визначити суми таких витрат, які безпосередньо відносяться до придбаних запасів.

Оцінку запасів (матеріалів, комплектуючих виробів, МШП та інших) при придбанні Товариство здійснює по фактичній собівартості.

При вибутті запасів (відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу та іншому вибутті) Товариством обрано метод середньозваженої оцінки собівартості запасів.

Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання, застосовується тільки один метод.

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.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

До грошових коштів та їх еквівалентів відносяться кошти на поточних рахунках в банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті обліковуються Товариством в національній валюті України — гривні по курсу Національного банку України на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу Національного банку України на звітну дату. Всі курсові різниці виключаються у звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід).

Товариство використовувало такі офіційні курси обміну валют на кінець року під час підготовки цієї фінансової звітності:

Співвідношення валют	Офіційний курс НБУ на 31.12.2021р.	Офіційний курс НБУ на 31.12.2020р.
Гривень до 1 долара США	27,2782	28,2746
Гривень до 1 Євро	30,9226	34,7396

Сума курсових різниць, що включена до складу доходів і витрат протягом звітного періоду

Дохід від операційної курсової різниці 1 161,4 тис. грн.

Дохід від неопераційних курсових різниць 9 359,8 тис. грн.

Витрати від операційної курсової різниці – 1 827,6 тис. грн.

Витрати від неопераційних курсових різниць – 7 696,3 тис. грн.

Дебіторська заборгованість.

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

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

Обчислення резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. За цим методом величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Нарахування суми резерву сумнівних боргів відображається у складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням суми резерву сумнівних боргів. У випадку недостатності сум нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Суми сплати раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включаються до складу інших операційних доходів.

Списання безнадійної заборгованості за рахунок сформованого резерву здійснюється за рішенням керівництва на підставі подання документів від керівників підрозділів, які ініціюють активні операції Товариства та в подальшому супроводжують їх, та відомостей про стан заборгованості від головного бухгалтера. Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату. Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає заборгованість фінансових і фіскальних органів, а також звансові платежі, переоплату за податками і зборами, іншими платежами до бюджету, та відображається в балансі із виділенням заборгованості з податку на прибуток. Це поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено.

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання відображається в балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод в майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на: довгострокові; поточні; непередбачені зобов'язання; доходи майбутніх періодів.

Поточними зобов'язаннями визнаються зобов'язання, які будуть погашені протягом операційного циклу Товариства або повинні бути погашені протягом дванадцяти місяців, починаючи з дати балансу.

Довгостроковими зобов'язаннями визнаються всі зобов'язання, які не є поточними.

Непередбачені зобов'язання відображаються в обліку на позабалансових рахунках за обліковою оцінкою.

Забезпеченням вважаються зобов'язання з невизначеними сумою або часом погашення на дату балансу. Забезпечення створюються товариством для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат в разі необхідності. Суми створених забезпечень визнаються витратами. Заборонено створювати забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності Товариства. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

В Товаристві створюються забезпечення на виплату відпусток працівникам та забезпечення інших витрат.

Умовні зобов'язання та умовні активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

Власний капітал

Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал Товариства представлено у звіті про фінансовий стан (балансі) статутним капіталом, який відображає суми заявлених та повністю сплачених часток засновників.

Капітал у дооцінках: наявний

Капітал у дооцінках відображає суми дооцінки фінансових інвестицій, необоротних активів, а також суми збільшення власного капіталу Товариства.

Додатковий капітал: відсутній

В додатковому капіталі відображається сума безкоштовно отриманих необоротних активів, сума капіталу, який вкладено засновниками понад статутний капітал, накопичені курсові різниці, які відображаються у складі власного капіталу та інші складові додаткового капіталу. У разі якщо інформація про розмір емісійного доходу та накопичених курсових різниць відповідає ознакам суттєвості, вона розкривається у додаткових статтях «Емісійний дохід» та «Накопичені курсові різниці». До підсумку балансу включається загальна сума додаткового капіталу.

Витрати на персонал та відповідні відрахування

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок, щорічні відпускні виплати та виплати за лікарняними листками, преміальні і грошові пільги нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками. Товариство не має жодних правових чи таких, що впливають зі сформованої ділової практики, зобов'язань з виплати пенсій або аналогічних виплат.

Дивіденди

Дивіденди учасникам Товариства визнаються в момент, коли їхня виплата є юридично обґрунтованою. Право на отримання частини прибутку (дивідендів) мають особи, які є засновниками Товариства на дату прийняття рішення про виплату дивідендів.

Звітність за сегментами

Товариство виціляє та складає звітність за сегментами (господарський, географічний), відповідно до НП(С)БО №29 «Звітність за сегментами».

Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони - особи, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною. Пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається Товариством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою).

До операцій пов'язаних сторін, зокрема, належать:

- придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг);
- придбання або продаж інших активів;
- операції за агентськими угодами;
- орендні операції;
- операції за ліцензійними угодами (передача об'єктів промислової власності тощо);
- фінансові операції;
- надання та отримання гарантій та застав;
- операції з провідним управлінським персоналом та з його близькими членами родини.

Зміни облікової політики

Облікова політика Товариства у 2021 році у порівнянні з 2020 роком не змінювалась.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ, ТА ІНШЕ РОЗКРИТТЯ

Нематеріальні активи

В балансі (звіті про фінансовий стан) відображено нематеріальні активи (ліцензії, програмні продукти та інші), що забезпечують фінансово - господарську діяльність Товариства.

Балансова вартість розрахована як різниця між первісною вартістю та сумою нарахованої амортизації.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості нематеріальних активів:

2020

Групи нематеріальних активів	На 01.01.2020р.		Надійшло за 2020р.	Вибуло за 2020р.		Нараховано амортизації за 2020р.	На 31.12.2020р.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Інші нематеріальні активи	5188	3899	409	292	292	691	5305	4298

2021

Групи нематеріальних активів	На 01.01.2021р.		Надійшло за 2021р.	Вибуло за 2021р.		Нараховано амортизації за 2021р.	На 31.12.2021р.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Інші нематеріальні активи	5305	4298	2502	394	394	945	7413	4849

Капітальні інвестиції

Вартість незавершених капітальних інвестицій складається з ціни придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат безпосередньо пов'язаних з придбанням капітальних інвестицій.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості капітальних інвестицій:

2020

Найменування показника	Зміни за 2020р.	Вартість на 31.12.2020р.
Капітальне будівництво	2098	9415
Придбання (виготовлення) основних засобів	24767	115
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1101	825
Придбання (створення) нематеріальних активів	409	274
Разом	28375	10629

2021

Найменування показника	Зміни за 2021р.	Вартість на 31.12.2021р.
Капітальне будівництво	118799	67540
Придбання (виготовлення) основних засобів	58506	6045
Придбання (виготовлення) інших необоротних	1037	80

матеріальних активів		
Придбання (створення) нематеріальних активів	2502	274
Разом	180844	73939

Станом на звітну дату капітальні інвестиції відображено за первісною вартістю (собівартістю придбання).

Основні засоби:

В балансі Товариства відображено вартість основних засобів (які технічно забезпечують господарську діяльність Товариства) розраховану як різниця між первісною (переоціненою) вартістю та сумою нарахованої амортизації.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості основних засобів: 2021

Групи основних засобів	Залишок на 01.01.2021р.		Надходило за 2021р.	Вибито за 2021р.		Нараховано амортизації за 2021р.	Залишок на 31.12.2021р.	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	98989	48252	11108	-		4950	110097	53202
Машини та обладнання	131322	81750	18620	285	285	16802	149657	98267
Транспортні засоби	94764	44547	13762	1199	1153	13877	107327	57271
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	20810	14966	14128			3231	34938	18197
Інші основні засоби	3364	1168	523335			2023	55699	3191
Бібліотечні фонди	1	1					1	1
Мілюїні необоротні матеріальні активи	4750	4749	3901	174	174	3901	8477	8476
Разом	354000	195433	113854	1658	1612	44784	466196	238605

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) складає 1498 тис. грн; первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів складає 66349 тис. грн.

Згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 28 «Зменшення корисності активів»

Втрати від зменшення корисності активів – відсутні.

Сума вигід від відновлення корисності – відсутня.

Втрати від зменшення корисності, відображені у складі власного капіталу – відсутні.

Обліковою політикою підприємства не передбачено проводити на звітну дату для основних засобів, що обліковуються не за справедливою вартістю, аналіз на наявність факторів, що можуть привести до втрати корисності таких активів.

Довгострокові фінансові інвестиції:

Станом на кінець звітного року в балансі відображені довгострокові фінансові інвестиції вартістю 44 969 тис. грн. (вкладення у дочірні підприємства):

- 90% (дев'яносто відсотків) статутного капіталу КОРПОРАЦІЇ «БІОСФЕРА» (ідентифікаційний код юридичної особи 31951004), вартістю 90 тис. грн.;
- 100% (сто відсотків) статутного капіталу ТОВ «БІОСФЕРА ЛОГІСТІК» (ідентифікаційний код юридичної особи 43589442), вартістю 44 879 тис. грн.

Фінансові інвестиції в дочірні підприємства обліковуються за методом участі в капіталі.

Дочірніх підприємств, над якими втрачено контроль протягом звітного періоду - не було.

Інших підприємств, у яких Товариству прямо або опосередковано (через дочірні підприємства) належить більше половини голосів, але яке з причин відсутності контролю не є дочірнім підприємством – немає.

Запаси:

Товариство відображає в балансі загальну вартість виробничих і товарних запасів, запасів незавершеного виробництва, готової продукції.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості запасів Товариства:

Найменування показника	Балансова вартість на 01.01.2021р.	Балансова вартість на 31.12.2021р.
Сировина і матеріали	7453	7727

Паливо	8	14
Тара і тарні матеріали		
Будівельні матеріали	4174	2498
Запасні частини	628	569
Малопішні та шинкозношувачі предмети		15
Незавершене впробництво		
Товари	927	
Разом	13190	10823

На звітну дату балансу запаси відображено за первісною вартістю, що є найменшою з оцінок.

Дебіторська заборгованість:

В балансі Товариства відображено чисту вартість поточної дебіторської заборгованості. Це поточна дебіторська заборгованість без урахування резерву сумнівних боргів (в зв'язку з відсутністю сумнівів у платоспроможності дебіторів).

<i>Найменування показника</i>	<i>На 01.01.2021р.</i>	<i>На 31.12.2021р.</i>
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	23 686	22 149
Інша поточна дебіторська заборгованість	30 919	47 859
в т.ч.:		
Розрахунки за виданими авансами	30470	47 683
Розрахунки з робітниками та службовцями по інших операціях	4	40
Розрахунки з державними цільовими фондами (лікарняні)	46,7	77,3
Розрахунки по соціальному страхуванню	0,2	54,8

Обчислення резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. За цим методом величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Виходячи з аналізу дебіторської заборгованості резерв сумнівних боргів Товариство не нараховувало.

Грошові кошти:

Грошові кошти Товариства зберігаються на поточних банківських рахунках в національній та іноземній валюті. Облік грошових коштів і розрахунків готівковими грошовими коштами здійснюється згідно чинного законодавства стосовно ведення касових операцій.

<i>Найменування грошових статей</i>	<i>На 01.01.2021р.</i>	<i>На 31.12.2021р.</i>
Поточний рахунок у банку (грн)	19928	15710
Інші рахунки в банку	0	0

Основні поточні платежі по обслуговуванню своєї фінансово-господарської діяльності Товариство здійснює через свої поточні грошові рахунки в АТ «Райффайзен Банк Аваль» (МФО 380805), АТ «ОТП БАНК» м. Київ (МФО 300528), ПАТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» (МФО 300614), ПАТ «УКРСИББАНК» (МФО 351005).

Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал представлений статутним капіталом, який відображено в балансі Товариства. Сума статутного капіталу складає грн. 66 273 471,33 (Шістдесят шість мільйонів двісті сімдесят три тисячі чотириста сімдесят одна гривня 33 копійки).

Права, привілеї, обмеження, в тому числі обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу, не передбачені.

Відповідно до засад, визначених Національним П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженим Наказом Міністерства фінансів України 07.02.2013 р. № 73 товариства повинні наводити у примітках до фінансової звітності інформацію про кількість часток, які перебувають у власності членів виконавчого органу, та перелік осіб, частки яких у статутному капіталі перевищують 5%.

На виконання вимог цього нормативного акту Товариство наводить наступну інформацію станом на звітну дату.

№ з/п	Учасник Товариства	Розмір частки, %	Номінальна вартість частки, грн.
1	НЕСТЕРЕНКО ІРИНА ВЛАДИСЛАВІВНА, Країна громадянства: Україна	0,05	35 000,00
2	ПАЙОВЕ ТОВАРИСТВО "ВІВВА СУРОПЕН ХОЛДІНГ", Країна резиденства: Естонія	99,95	66 238 471,33
	Всього:	100	66 273 471,33

Обмеження щодо часток відсутні, права щодо часток визначаються законодавством та Статутом Товариства. Протягом календарного року не відбувалися зміни у складі часток.

Резервний капітал, нерозподілений прибуток

2020

Найменування статей власного капіталу	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток
Залишки на початок дня 01.01.2020р.		51
Збільшення (зменшення) за 2020р.		18 182
Залишки на кінець дня 31.12.2020р.		18 233

2021

Найменування статей власного капіталу	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток
Залишки на початок дня 01.01.2021р.	-	18 233
Збільшення (зменшення) за 2021р.	-	17 564
Залишки на кінець дня 31.12.2021р.	-	35 797

Збільшення нерозподіленого прибутку за 2021 рік відбулося за рахунок нарахування чистого прибутку в розмірі 17 521 тис. грн. та інших змін в капіталі в розмірі 43 тис. грн.

Дивіденди

Протягом звітного періоду дивіденди учасникам Товариства не нараховувалися і не виплачувалися.

Зобов'язання:

Найменування статей зобов'язань	На 01.01.2021р.	На 31.12.2021р.
Довгострокові кредити банків	64 336	127 045
Інші довгострокові зобов'язання (зобов'язання по фінансовій оренді)	2 906	1 344
Короткострокові кредити банків	37	97 155
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими позиками та відсотками по них		39267
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	23162	21501
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1881	947
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	547	712
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	1990	2528
Інші поточні забезпечення	2557	3252
в т.ч.:		
Забезпечення виплат відпусток працівникам	2557	3252
Інші поточні зобов'язання	70218	54000
в т.ч.:		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	61 043	47 516

Визнані доходи від простроченої до сплати кредиторської заборгованості у звітному році відсутні.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення. Остаточна оплата поточних зобов'язань очікується протягом наступних 12 місяців. Зобов'язання Товариства на звітну дату відображено за сумою погашення.

Дохід:

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

<i>Найменування статей доходу</i>	<i>2021р.</i>	<i>2020р.</i>
Дохід від реалізації готової продукції, товарів (без урахування ПДВ) тис. грн., разом	124 417	93 680
В тому числі: - від реалізації послуг	89 225	74 656
Інші операційні доходи (без урахування ПДВ) тис. грн., разом	131 314	106 526
В тому числі: - від купівлі-продажу іноземної валюти	180	21
- від операційної курсової різниці	1161	1 729
- від реалізації інших оборотних активів	721	922
- від операційної оренди активів	129 217	103 813
- інші доходи від операційної діяльності	35	41
Інші фінансові доходи	4	10
Інші доходи (без урахування ПДВ) тис. грн., разом	9 390	448
В тому числі: - інші доходи	9 390	448

Витрати:

<i>Найменування статей витрат</i>	<i>2021р.</i>	<i>2020р.</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) тис. грн., разом	106 603	66 822
В тому числі: - собівартість готової продукції		
Адміністративні витрати, тис. грн.	70 594	61 779
Витрати на збут, тис. грн.	4 494	2 364
Інші операційні витрати тис. грн., разом	47 803	34 810
В тому числі: - собівартість реалізованих запасів		112
- втрати за операційною курсовою різницею	1 828	262
- інші операційні витрати	45 930	34 436
Фінансові витрати тис. грн., разом	6568	3030
В тому числі: - відсотки по кредиту	6568	3030
Інші витрати	7 696	3 083

Елементи операційних витрат:

<i>Найменування статей витрат</i>	<i>2021р.</i>	<i>2020р.</i>
Матеріальні витрати, разом	12784	7157
Витрати на оплату праці	53464	42940
Відрахування на соціальні заходи	10679	8540
Амортизація необоротних активів	77703	56705
Інші операційні витрати	200 360	151 810

Фінансовим результатом діяльності Товариства у звітному періоді є прибуток у сумі 17 521 тис. грн. Склад і сума витрат, відображених у статтях 2180 "Інші операційні витрати" Звіту про фінансові результати

<i>Найменування статей витрат</i>	<i>2021р.</i>	<i>2020р.</i>
Витрати за операціями оренди/лізингу	44 202	33582
Витрати на службові відрядження	3	26
Витрати послуг зв'язку та інтернет	28	31
Інші витрати господарської діяльності	3 570	1 171
Всього	47 803	34 810

На дату річного балансу підприємство оцінило і не виявило наявності суттєвих ознак можливого зменшення корисності активів.

Податок на прибуток:

У відношенні розрахунку та відображення поточного та відстроченого податку на прибуток Товариство керується нормами чинного Податкового кодексу України. Ставки оподаткування, які застосовувалися до Товариства були наступними:

31 січня 2020 р. по 31 грудня 2020 р.	18%
31 січня 2021 р. по 31 грудня 2021 р.	18%

Компоненти витрат по податку на прибуток за рік, що скінчився 31 грудня 2020 року, включають:

Найменування показника	Сума
Поточний податок на прибуток (Декларація з податку на прибуток)	5 195
Відстрочені податкові активи (стр.1045 ф.1 Баланс): на початок звітного року	-
на кінець звітного року	-
Відстрочені податкові зобов'язання(стр.1500 ф.1 Баланс): на початок звітного року	625
на кінець звітного року	608
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	5 179
у тому числі: поточний податок на прибуток	5 195
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-17
Відображено у складі власного капіталу - усього	-
у тому числі: збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-

Компоненти витрат по податку на прибуток за рік, що скінчився 31 грудня 2021 року, включають:

Найменування показника	Сума
Поточний податок на прибуток (Декларація з податку на прибуток)	3893
Відстрочені податкові активи (стр.1045 ф.1 Баланс): на початок звітного року	-
на кінець звітного року	-
Відстрочені податкові зобов'язання(стр.1500 ф.1 Баланс): на початок звітного року	608
на кінець звітного року	561
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	3846
у тому числі: поточний податок на прибуток	3893
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-47
Відображено у складі власного капіталу - усього	-
у тому числі: збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-

Облік податку на прибуток ведеться згідно Облікової політики Товариства та чинного законодавства.

Отже, проаналізувавши статті балансу на тимчасові податкові різниці між активами та зобов'язаннями, Товариство дійшло такого висновку:

- нематеріальні активи - бухгалтерський облік дорівнює податковому, тимчасові податкові різниці відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні,
- основні засоби - бухгалтерський облік не дорівнює податковому, тимчасові податкові різниці присутні, відстрочені податкові активи відсутні, відстрочені податкові зобов'язання присутні,
- інвестиційна нерухомість (стр.1015 ф.1 Балансу) - відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні
- довгострокові забезпечення (стр.1520 ф.1 Балансу) - відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні
- поточні забезпечення (стр.1660 ф.1 Балансу) – 3 252 тис. грн, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні.

Таким чином, податок на прибуток у 2021 році коригувався на відстрочені податкові зобов'язання у сумі 47 тис. грн.

Сума поточного та відстроченого податку на прибуток відображена у складі власного капіталу – відсутня.

Сума та період дії тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню, сума податкових збитків і невикористаних податкових пільг, пов'язаних з невизнанням відстроченого податкового активу- відсутня.

Сума визнаних відстрочених податкових активів (за кожним видом) і визнаних відстрочених податкових зобов'язань (за кожним видом) - відсутня.

Сума відстроченого податку на прибуток, що включена до Звіту про фінансові результати - відсутня.

Рух грошових коштів:

Звіт щодо руху грошових коштів Товариства за звітний період складено за вимогами національних П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», у відповідності до форми №3 Звіт

про рух грошових коштів (за прямим методом), згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі.

У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності. Цей Звіт відображає інформацію про зміни, які відбулися в грошових коштах Товариства за звітний рік, зокрема:

- рух коштів у результаті операційної діяльності (надходження та видатки);
- рух коштів у результаті інвестиційної діяльності (надходження та видатки);
- рух коштів у результаті фінансової діяльності (надходження та видатки).

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний період є вибуття грошових коштів в сумі 5 091 тис. грн.

Розшифровка рядка 3115 (оплачені зобов'язання з податків та зборів у сумі 20171 тис. грн.)

Військовий збір	Податок на доходи фізичних осіб	Податок на оренду землі	Податок на додану вартість	Податок з власників транспортних засобів	Податок на прибуток	Податок на нерухоме майно
788	9460	3721	50	75	4734	1343

Розшифровка рядка 3095 (інші надходження у 1054 тис. грн.)

Найменування показників	Сума
За соціальним страхуванням	575
Дохід від операційної курсової різниці	181
Доходи від повернення позик	298

Розшифровка рядка 3190 (інші витрати у сумі 13786 тис. грн.)

Найменування показників	Сума
Витрати на позички співробітникам	337
Відсотки за кредитами	9769
Втрати від операційної курсової різниці	2361
Витрати на відрядження	1319

Управління капіталом:

Товариство розглядає позикові кошти і власний капітал як основні джерела формування фінансових ресурсів. Завданнями управління капіталом є:

- забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків;
- забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку;
- дотримання вимог до капіталу, встановлених чинним законодавством (тому що на Товариство поширюються зовнішні вимоги до капіталу).

Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, показаного в балансі. Станом на кінець кожного звітного року Товариство аналізує наявну суму власного капіталу і може її коригувати шляхом залучення коштів від партнерів.

Політики та процедури управління ризиками:

Політики управління ризиками Товариства визначаються з метою виявлення, аналізу та управління ризиками, з якими стикається Товариство, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, постійного моніторингу рівнів ризиків і дотримання лімітів. Політики і процедури управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов, продуктів і послуг, що пропонуються, та провідних практик.

Управлінський персонал несе відповідальність за управління ключовими ризиками, розробку та впровадження процедур управління ризиками та контролю, а також за затвердження укладення договорів на значні суми.

Події після дати балансу:

Відповідно до ПСБО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» - подія після дати балансу – це подія, яка відбувається між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення.

Щодо загальних ризиків Товариства: 31 грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво впливає на економічне становище як економіки України так і Світу. Частина підприємств вимушені обмежувати свою діяльність. Фінансова система в Україні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює стабільно. Товариством були розглянуті чинники які можуть впливати на фінансову звітність за 2021 рік. Такі чинники не вплинули безпосередньо на фінансову звітність за 2021 рік. Тривалість та вплив світової пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах. В теперішній час Товариство уважно слідкує за можливими фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

З 24 лютого 2022 року Україна захищається від масованої військової агресії Російської Федерації, що стало підставою введення воєнного стану із 24 лютого 2022 року, відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Це засвідчує форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили) в країні.

Зазначені обставини з 24 лютого 2022 року до їх офіційного закінчення, є надзвичайними, невідворотними та об'єктивними обставинами для суб'єктів господарської діяльності та/або фізичних осіб по договору, окремим податковим та/чи іншим зобов'язанням/зобов'язком, виконання яких/-го настало згідно з умовами договору, контракту, угоди, законодавчих чи інших нормативних актів і виконання відповідно яких/-го стало неможливим у встановлений термін внаслідок настання таких форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили).

Падіння економіки України через агресію Російської Федерації попередньо оцінюється у більш ніж 35%. Бойові дії ведуться у 10 областях, де розташовані понад 30% підприємств, які створювали більше 50% валового внутрішнього продукту (далі – ВВП) країни.

Втрати української економіки через війну становитимуть від третини до половини ВВП. За іншою оцінкою, йдеться про 500 млрд. доларів або більше. Втрати по бюджету України за розрахунками Міністерства фінансів України становить близько 2 млрд. грн. на день. Втрати інфраструктури за місяць війни склали \$119 млрд., тобто \$4,25 млрд. щодня. З урахуванням військових витрат та збільшенню військових та соціальних видатків, програми підтримки, втрати економіки та підприємств, складають \$565 млрд. Втрати країни однозначно величезні. Попри це в країні достатньо резервів. Частина територій країни залишається під контролем самопроголошених республік, у результаті чого українська влада наразі не має можливості повністю забезпечити виконання законів України на цій території. Товариство визначило, що ці події для діяльності є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2021 рік.

Основні макроекономічні ризики на сьогодні – введення воєнного стану, значні зовнішні виплати за державним боргом, вплив світової пандемії COVID-19. При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі результати впливу вищезазначених подій, що піддаються визначенню, на фінансовий стан і результати діяльності Товариства у звітному періоді. Стабілізація економіки України у досяжному майбутньому залежить від успішності заходів, які проводить уряд, та забезпечення тривалої фінансової підтримки України з боку міжнародних донорів та міжнародних фінансових установ.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації та, за необхідності і наскільки це можливо, вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків. Подальше можливе погіршення політичних, макроекономічних та/або зовнішньоторговельних умов може і надалі негативним чином впливати на фінансовий стан та результати діяльності Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Інші події після дати балансу до дати затвердження фінансової звітності до оприлюднення, які б вимагали коригування даних фінансової звітності чи розкриття відсутні.

Розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами:

Відповідно до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень.

Перелік пов'язаних осіб Товариства станом на звітну дату

Назва	Характер відносин
Пайове товариство «BIBBA Суромен Холдінг»	учасник (99,95 %)
ТОВ КІД	бенефіціар
ТОВ «Термопласт»	бенефіціар
КОРПОРАЦІЯ «БІОСФЕРА»	Дочірнє підприємство
ТОВ «БІОСФЕРА ЛОГІСТИК»	Дочірнє підприємство
ТОВ «Логістик-Про»	бенефіціар
ТОВ «СІНЕРДЖІ ІНТЕРНЕТШЕНЛ»	бенефіціар
ТОВ «КОМПАНІЯ ПОЛІГРИН»	бенефіціар
ТОВ «КОНЦЕПТ БЮРО»	бенефіціар
ФОП Злесенко А.В	бенефіціар
РУФ ТОВ, ТОВ	бенефіціар
Харізма Феши Групи ТОВ	бенефіціар
ИТАЛІИ ТОВ	бенефіціар
СФЕРА.УА ТОВ	бенефіціар
ТРЕНД ФЕШИ ТОВ	бенефіціар
Нестеренко І.В.	учасник (0,05 %) та директор

Бенефіціари не мають функцій контролю.

Операції з пов'язаними сторонами за 2021 рік

Сума загального обсягу операцій з оренди – 92 955,3 тис.грн.

Сума загального обсягу операцій з юр. послуг – 231 тис.грн.

Сума загального обсягу операцій з логістичні послуги – 38 494,7 тис.грн.

Пов'язані сторони	Вид транзакції	Нараховано за 2021 рік, тис. грн.	Заборгованість станом на 31.12.2021р., тис. грн.
ТОВ «БІОСФЕРА ЛОГІСТИК»	оренда	2517	391(КЗ)
ИТАЛІИ ТОВ	оренда	164	117(КЗ)
ИТАЛІИ ТОВ	оренда	16	16(ДЗ)
ФОП Злесенко А.В	оренда	560	0
КОРПОРАЦІЯ БІОСФЕРА	Оренда	184	15(КЗ)
КОРПОРАЦІЯ БІОСФЕРА	Юр.послуги	231	24(КЗ)
КОРПОРАЦІЯ БІОСФЕРА	Оренда	3007	272(ДЗ)
Концепт Бюро ТОВ	оренда	2	
КІД ТОВ	оренда	78278,8	26 003,00 (КЗ)
КІД ТОВ	Логістичні	36794,7	20 876,7(КЗ)
КІД ТОВ	Товар	38256,3	13 605,8(КЗ)
ТОВ «КОМПАНІЯ ПОЛІГРИН»	оренда	30,4	8(ДЗ)
Логістик-Про ТОВ	оренда	2	
РУФ ТОВ ТОВ	оренда	13	1(ДЗ)
ТОВ «СІНЕРДЖІ ІНТЕРНЕТШЕНЛ»	оренда	3944	431(ДЗ)
СФЕРА.УА ТОВ	оренда	2,8	5(ДЗ)
ТОВ «Термопласт»	оренда	3966,5	479,6 (ДЗ)
ТОВ «Термопласт»	Логістичні	1700	145,3 (ДЗ)
ТОВ «Термопласт»	Товар	469	36(КЗ)

ТРЕНД ФЕШН ТОВ	оренда	16,9	13,8 (ДЗ)
Харізма Фешн Групи ТОВ	оренда	241	12(ДЗ)
Нестеренко І.В.	орендуємо	15,7	0,6 (КЗ)
Директор Нестеренко І.В	Заробітна плата	1494,8	50,(КЗ)

Протягом звітнього періоду управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації, бонуси та інші додаткові виплати керівництву, іншим пов'язаним особам не здійснювались.

Директор

Головний бухгалтер



Нестеренко І.В.

Черкасова Т.О.

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Товариства з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "ВОРТЕКС"

2021 рік

- 1 Організаційна структура та опис діяльності підприємства
- 2 Результати діяльності підприємства
- 3 Ліквідність та зобов'язання підприємства
- 4 Екологічні аспекти
- 5 Соціальні аспекти та кадрова політика
- 6 Ризики
- 7 Дослідження та інновації
- 8 Фінансові інвестиції
- 9 Перспективи розвитку

Розділ 1. Організаційна структура та опис діяльності Товариства

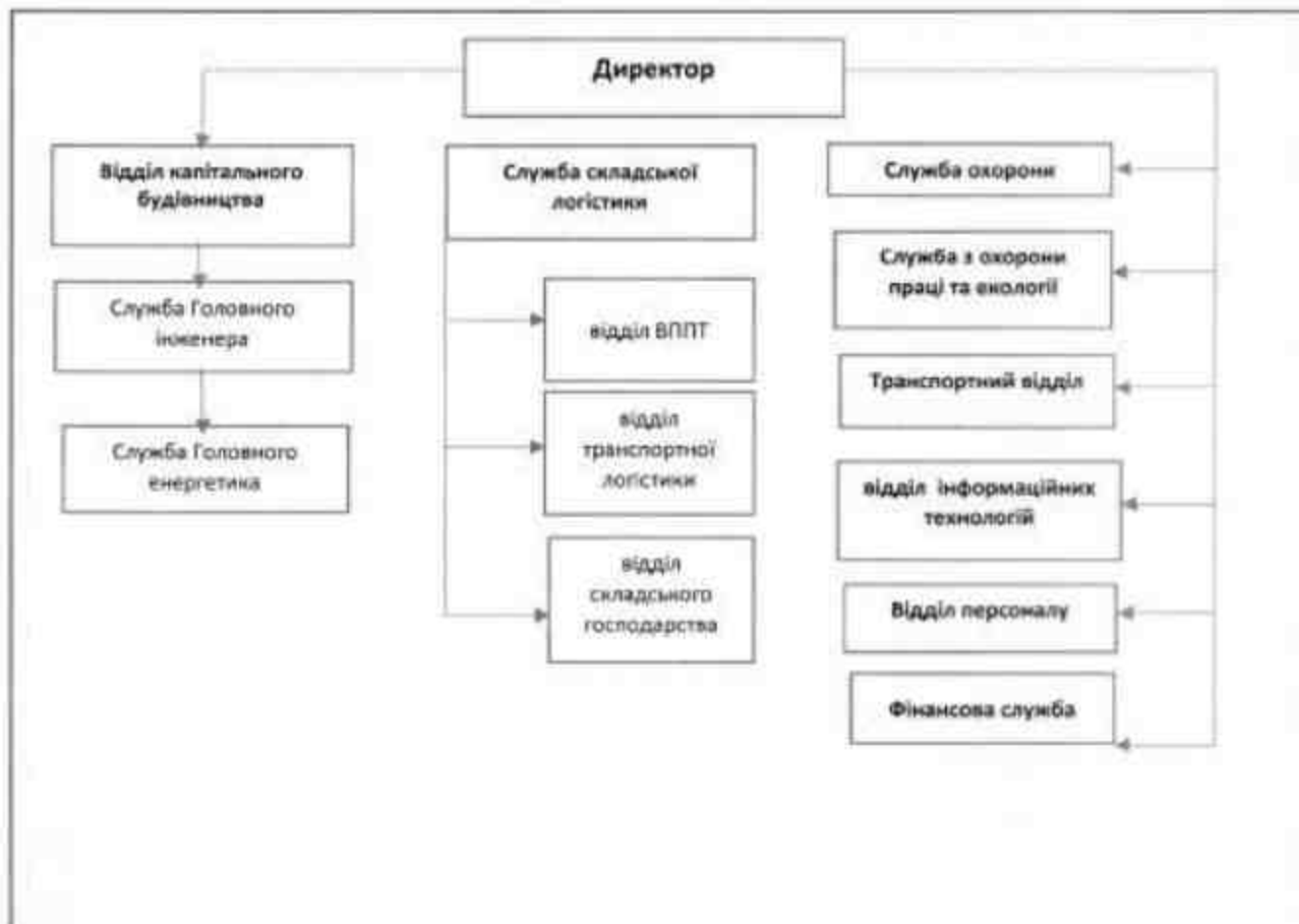
1.1. Опис діяльності Товариства

Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "ВОРТЕКС" має два напрямки діяльності:

- надання в оренду комерційної нерухомості та виробничого обладнання. Об'єкти нерухомості Товариства розташовані на території Дніпропетровської та Хмельницької областей. До складу об'єктів нерухомості Товариства входять виробничі, складські та офісні приміщення загальною площею 71*500 кв. м.
- надання складських логістичних послуг. Загальна площа логістичного комплексу становить 30800 кв. м. Перелік послуг яке надає Товариство включають: послуги складського зберігання, приймання товару, роботи із завантаження та розвантаження товару, сортування, упакування, маркування, фасування товару. Сучасні технології та обладнання, кваліфікований персонал та система контролю якості забезпечують своєчасне на якісне виконання замовлень клієнтів.

Стратегія Товариства спрямована на розширення пулу об'єктів нерухомості та утримання позицій на ринку логістичних послуг що визначає наш підхід до постійного пошуку комерційно привабливих об'єктів нерухомості, використання найсучаснішого складського обладнання, формування гнучкої організаційної структури.

1.2. Організаційна структура підприємства



Розділ 2. Результати діяльності Товариства

Фінансова стратегія підприємства спрямована на досягнення в довгостроковій перспективі цілей Товариства відповідно до його місії шляхом забезпечення формування і використання фінансових ресурсів:

- на забезпечення конкурентоспроможності;
- для інвестиційної активності;
- для інноваційної активності;
- для добробуту працюючих і власників;
- для підтримки соціальних проектів.

Завдяки розробленій та втіленій в дію стратегії Товариство вирішує завдання вибору оптимальної структури капіталу та методів управління капіталом; підтримки матеріально-технічної бази і товарних запасів на рівні, що забезпечує постійне збільшення конкурентного статусу підприємства.

Ключові фінансові показники за 2021 рік:

чистий дохід	124 417	тис. грн.
чистий прибуток	17 521	тис. грн.
капітальні інвестиції	180 844	тис. грн.
сплачено податків	20 163	тис. грн.
активи	462 627	тис. грн.

Розділ 3. Ліквідність та зобов'язання підприємства

За 2021 г. активи Товариства в порівнянні з початком року збільшилися на 197 584 тис. грн. (74,5%) та становлять 462 627 тис. грн. на 31.12.2021 р.

Значні коливання відбулися за рахунок статей: «Незавершені капітальні інвестиції», «Основні засоби» (+78,7%) та «Торгова та інша дебіторська заборгованість» (28,2%).

Структура необоротних активів

Структура на звітну дату	сума, тис. грн.		темп приросту, %	питома вага, %	
	на звітну дату	кінець попереднього періоду		на звітну дату	кінець попереднього періоду
Нематеріальні активи	2 564	1 007	154,6%	0,8%	0,6%
Незавершені капітальні інвестиції	73 939	10 629	595,6%	24,3%	6,2%
Основні засоби	227 591	158 567	43,5%	74,9%	93,2%
Всього	304 094	170 203	78,7%	100,0%	100,0%

Структура запасів:

Структура на звітну дату	сума, тис. грн.		темп приросту, %	питома вага, %	
	на звітну дату	кінець попереднього періоду		на звітну дату	кінець попереднього періоду
Виробничі запаси	10 823	12 263	-11,7%	100,0%	93,0%
Товари		927			7,0%
Всього	10 823	13 190	-17,9%	100,0%	100,0%

Структура дебіторської заборгованості:

Торгова та інша дебіторська заборгованість на звітну дату	сума, тис. грн.		темп приросту, %	питома вага, %	
	на звітну дату	кінець попереднього періоду		на звітну дату	кінець попереднього періоду
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	22 149	23 686	-6,5%	29,6%	41,8%
Інша поточна дебіторська заборгованість	47 859	30 919	54,8%	64,0%	54,5%
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	4 768	2 111	125,9%	6,4%	3,7%
Всього	74 776	56 716	31,8%	100,0%	100,0%

Зобов'язання Товариства на 31.12.2021 р. становлять 348 312 тис. грн., на 31.12.2020 – 168 242 тис. грн. збільшення становить – 180 070 тис. грн., або 107,0 %.

Структура зобов'язань:

Зобов'язання	сума, тис. грн.		темп приросту, %	питома вага, %	
	на звітну дату	кінець попереднього періоду		на звітну дату	кінець попереднього періоду
Відстрочені податкові зобов'язання	561	608	-7,7%	0,2%	0,4%
Довгострокові банківські кредити та інші довгострокові зобов'язання	128 389	67 242	90,9%	36,9%	40,0%
Короткострокові банківські кредити	97 155	37	262481%	27,9%	0,0%
Поточна кредиторська заборгованість	64 955	27 580	135,5%	18,6%	16,4%
Поточні забезпечення	3 252	2 557	27,2%	0,9%	1,5%
Інші поточні зобов'язання	54 000	70 218	-23,1%	15,5%	41,7%
Всього	348 312	168 242	107,0%	100,0%	100,0%

Показники:

Показники	2021	2020
Поточної ліквідності	0,51	0,93
Норма валового прибутку, %	14,0%	28,7%
EBITDA, тис. грн.	71 967	70 899

Розділ 4. Екологічні аспекти

Екологічна політика Товариства передбачає мінімізацію відходів та зменшення забруднення навколишнього середовища, води, повітря та ґрунтів.

Вся діяльність підприємства здійснюється відповідно до вимог чинного природоохоронного законодавства України, а саме:

- Закон України «Про охорону навколишнього природного середовища»;
- Закон України «Про охорону атмосферного повітря»;
- Закон України «Про відходи»;
- Водний Кодекс України»;
- Земельний Кодекс України.

Щорічно, відповідно до чинного законодавства України підприємства надає органам державної і виконавчої влади статистичну звітність, у якій відображається інформація про обсяги викидів в атмосферу повітря, передачу відходів та екологічні витрати.

На підприємстві діє система збору, передачі та вивозу відходів, які утворюються в результаті діяльності підприємства. Вивіз відходів з території підприємства виконується згідно договорів з організаціями які мають відповідні документи в сфері поводження з відходами.

Розділ 5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Людський капітал - найцінніший ресурс підприємства. Кожен співробітник має безпосередній вплив на якість послуг, імідж підприємства в професійному середовищі і серед споживачів, а також успішне втілення довгострокової стратегії і виконання місії, яку підприємства ставить перед собою. Політика в області персоналу - найважливіша частина забезпечення успішності і безперервності робочих процесів.

Середньооблікова чисельність на підприємстві за 2021 рік становить 304 чоловік.

5.1. Забезпечення рівних прав та умов

У підприємства основоположним принципом корпоративної політики є рівне ставлення до всіх співробітників. Компанія не сприймає прояв дискримінації, не бере до уваги особливості співробітників, які не впливають на трудову діяльність, такі як їх раса, національна і соціальна приналежність, стать, вік, фізичні особливості, інвалідність, членство в професії, віросповідання, сімейний стан, вагітність, сексуальна орієнтація, гендерна ідентичність, гендерна самовираження і будь-які інші критерії відповідно до поточного законодавства. Компанія гарантує, що їх співробітники не терплять утиски в будь-який з перерахованих форм. В Товаристві створена інклюзивна і сприятлива робоча атмосфера і застосований принцип різноманіття при прийомі на роботу співробітників.

5.2. Умови праці

Працівники згідно КЗпП України реалізують право на працю шляхом укладення трудового договору про роботу на підприємстві.

Час роботи для співробітників не перевищує норму робочого часу, встановлену законодавством України на робочий рік. Працівникам надається право на відпочинок і щорічні оплачувані відпустки відповідно до законів, на матеріальне забезпечення в порядку соціального страхування у разі хвороби, повної або часткової втрати працездатності.

Заробітна плата працівникам виплачується відповідно до вимог чинного законодавства України. Відрахування від основної заробітної плати в якості дисциплінарних заходів не застосовуються. Співробітники компанії отримують заробітну плату в строки, визначені чинним законодавством України

Працівникам надається право на здорові і безпечні умови праці, на об'єднання в професійні спілки та на вирішення колективних трудових конфліктів (спорів) у встановленому законом порядку, право звернення до суду для вирішення трудових спорів, та інші права, встановлені законодавством.

Крім всіх умов, прописаних в КЗпП, на підприємстві діє Колективний договір, в якому прописані додаткові пункти з метою поліпшення умов праці, підвищення соціальної захищеності робітників.

5.3. Охорона праці.

Товариство захищає своїх співробітників від будь-яких хімічних, біологічних і фізичних небезпек, а також фізично складних завдань на робочому місці, попереджає про ризики, пов'язані з використанням інфраструктури.

В Товаристві забезпечено функціонування системи управління охороною праці відповідно до Закону України «Про охорону праці». З цією метою:

- на підприємстві створена і функціонує служба охорони праці у складі начальника відділу охорони праці та інженера з охорони праці, а також розроблено і затверджено «Положення про службу охорони праці»;
- розроблено та затверджено наказом директора «Положення про систему управління охороною праці (СУОП)»;
- розроблені комплексні заходи для досягнення встановлених нормативів та підвищення існуючого рівня охорони праці;
- забезпечене належне утримання виробничого обладнання та устаткування, моніторинг за їх технічним станом;
- організовано проведення лабораторних досліджень умов праці на робочих місцях, відповідно до «Гігієнічної класифікації праці за показниками шкідливості та небезпечності факторів виробничого середовища, важкості та напруженості трудового процесу», а також організовується проведення оцінки технічного стану виробничого обладнання та устаткування, та за підсумками проведених досліджень вживаються заходи щодо усунення небезпечних і шкідливих для здоров'я виробничих факторів;
- відповідно до вимог «Положення про розробку інструкцій з охорони праці» в Товаристві розроблені інструкції з охорони праці на всі професії, згідно штатного розкладу та види робіт, які виконуються на підприємстві;
- відповідно до «Положення про порядок проведення навчання і перевірки знань з питань охорони праці працівників ТОВ з П «ВОРТЕКС» працівники під час прийняття на роботу і в процесі роботи проходять інструктажі, навчання та перевірку знань з питань охорони праці, надання домедичної допомоги потерпілим від нещасних випадків, а також правил поведінки у разі виникнення аварії;
- належним чином організовано пропаганду безпечних методів праці;
- здійснюється контроль за дотриманням працівниками технологічних процесів, правил поводження з машинами, механізмами, устаткуванням та іншими засобами виробництва, використанням засобів колективного та індивідуального захисту, виконанням робіт відповідно до вимог з охорони праці;
- проводиться оперативний (триступеневий) контроль стану умов праці, безпеки праці на робочих місцях і на підприємстві в цілому, по результатах якого складається акт перевірки та розробляються заходи щодо усунення виявлених недоліків з обов'язковим зазначенням відповідальної особи та терміну виконання заходу;

ТОВ з П «ВОРТЕКС» протягом своєї діяльності отримує дозволи на виконання робіт підвищеної небезпеки та на експлуатацію (застосування) машин, механізмів, устаткування

підвищеної небезпеки, а також декларації відповідності матеріально-технічної бази вимогам законодавства з питань охорони праці.

Технологічні процеси, машини, механізми, устаткування, транспортні засоби, хімічні речовини і їх сполуки та інша небезпечна продукція, придбані ТОВ з П «ВОРТЕКС» за кордоном, допускаються в експлуатацію (до застосування) лише після проведення експертизи на відповідність їх нормативно-правовим актам з охорони праці, що чинні на території України.

Випадків виробничого травматизму в 2021 р. не було.

5.4. Мотивація персоналу.

Система мотивації співробітників поєднує в собі як матеріальне, так і нематеріальне стимулювання. Розкриття професійного потенціалу повною мірою є важливим принципом підтримки інтересу кваліфікованого персоналу до роботи і зацікавленості працівників в результатах праці. Підприємство всіляко підтримує прагнення співробітників до розвитку і підвищенню своїх професійних навичок - працівники відвідують навчальні семінари, лекції та тренінги в рамках своїх трудових областей, вивчають професійну літературу. У компанії також передбачена внутрішня система навчання більш досвідченими співробітниками співробітників з меншим стажем роботи.

Підприємство організовує для своїх співробітників професійне навчання і профільні тренінги за участю зовнішніх тренерів і компаній.

Підприємство надає можливість кар'єрного росту. Співробітники мають перевагу в конкурсі на нові відкриті вакансії більш високого ряду.

5.5. Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом

ТОВ з П «ВОРТЕКС» не допускає будь-яку форму корупції, вимагання або розкрадань. Співробітники не мають права пропонувати, брати хабарі і використовувати будь-які інші незаконні способи і стимули при роботі зі своїми діловими партнерами.

Співробітники не мають права приймати подарунки або будь-який інший вид особистої вигоди, який може бути розцінений як винагорода за співпрацю з постачальником.

Підприємство забезпечує необхідні умови і засоби для співробітників, щоб ті, в свою чергу, могли повідомити про незаконну діяльність на робочому місці. Компанія гарантує відкритий і конструктивний діалог зі своїми працівниками і їх представниками. У виробничих підрозділах у відкритому доступі присутні «Ящики для скарг і пропозицій співробітників». Віймка з ящиків проводиться 2 рази на місяць по четвергах співробітником відділу персоналу. Протягом наступного тижня адміністрацією компанії проводиться аналіз і зворотний зв'язок зі скарг і пропозицій співробітників. Будь-яке повідомлення розглядається в конфіденційному порядку.

Розділ 6. Ризики

Управління ризиками на підприємстві здійснюється за допомогою діючої системи внутрішнього контролю та комплексного і постійного використання ключових елементів ризик-менеджменту.

Система внутрішнього контролю налагоджена по п'яти елементам: контрольне середовище, оцінка ризиків, інформації та комунікації, контрольні процедури, моніторинг ефективності засобів контролю:

- елемент «Контрольне середовище» реалізується шляхом використання кодексу етики, розробленої структури підрозділів і визначенням обов'язків керівників підрозділів, правил внутрішнього трудового розпорядку.
- процес оцінки ризиків направлений на своєчасне виявлення та оцінку ризиків бізнес-процесів. При цьому в стратегічному плані підприємства здійснюється

наслідки настання ризикової події. Результати оцінки ризиків представляються в «Матриці ризиків».

- за результатами оцінки ризиків були розроблені контрольні процедури, які дозволяють нівелювати та зменшити ймовірність настання негативних подій: графік документообігу, договори про матеріальну відповідальність з посадовими особами, карти внутрішнього контролю, планові і позапланові інвентаризації і т. п.
- інформаційні системи та комунікації забезпечують розуміння персоналом своєї ролі в функціонуванні всіх бізнес-процесів господарюючого суб'єкта. Реалізується даний елемент системи внутрішнього контролю шляхом затвердження посадових інструкцій співробітників і розробки регламентів бізнес-процесів.
- моніторинг засобів контролю дозволяє періодично проводити перевірки ефективності системи внутрішнього контролю. Моніторинг засобів внутрішнього контролю проводиться як співробітниками підприємства так і фахівцями аудиторської фірми.

Розділ 7. Дослідження та інновації

Відповідальне ставлення до навколишнього середовища це один із пріоритетів на якому базується стратегія розвитку підприємства. Згідно з цією стратегією Товариство впровадило електронний документооборот, який охоплює значну частину всього документообороту, що дозволило скоротити використання паперу.

Використання екзоскелетів дозволило поліпшити умови праці та зменшити ризик виробничого травматизму у вантажників.

Запровадження голосової технології збирання замовлень «pick-by-voice» дозволило скоротити термін комплектації заказів.

Реалізація вузькопрохідної технології зберігання VNI technology дозволила збільшити пропускний об'єм складського зберігання на наявній площі логістичного комплексу.

Розділ 8. Фінансові інвестиції

Найменування Товариства	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Розмір вкладу	
КОРПОРАЦІЯ «БІОСФЕРА»	31951004	49126, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Автопаркова, будинок 1, к.109	90 тис. грн.	90%
ТОВ «БІОСФЕРА ЛОГІСТІК»	43589442	49127, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Гаванська, будинок 8Д	44 879 тис. грн.	100%

Розділ 9. Перспективи розвитку

Напрямок розвитку підприємства надає його стратегія, спрямована на розширення пулу об'єктів нерухомості та утримання позицій на ринку логістичних послуг.

У 2021 році було завершено логістичний комплекс площею 8243,8 кв. м., вартість вкладень перевищує 50 млн грн. У новому логістичному комплексі було впроваджено сучасні технології у вигляді системи вузько прохідної технології зберігання, WMS систему управління складом, систему світлодіодного освітлення з датчиками руху, енергоефективне опалення, складську техніку Yale і UniCarriers, складське обладнання Zehra і HoneyWell.

Також було завершено реконструкцію центрального матеріального складу площею 1352,2 кв. м. на суму понад 10 млн. грн. для подальшої здачі в оренду.

У 2021 році Товариство придбало контроль над компанією ТОВ "Біосфера Логістик". Активи придбаної компанії складаються з будівлі 8243,8 кв. м. та інших активів.

Товариство реалізує цей план через постійний пошук комерційно привабливих об'єктів нерухомості, використання сучасного складського обладнання.

Директор

Головний бухгалтер


Нистеренко І.В.

Черкасова Т.О.



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "ВОРТЕКС"** Дата (рік, місяць, число) **2022 01 01**
за ЄДРПОУ **32350299**
Територія **Дніпропетровська** за КАТОТТГ **1**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ **240**
Вид економічної діяльності **Складське господарство** за КВЕД **52.10**
Середня кількість працівників **2 304**
Адреса, телефон **вулиця СОБІНОВА, буд. 1, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49083** **0567943121**
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку **V**
за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 007	2 564
первісна вартість	1001	5 305	7 413
накопичена амортизація	1002	4 298	4 849
Незавершені капітальні інвестиції	1005	10 629	73 939
Основні засоби	1010	158 567	227 591
первісна вартість	1011	354 000	466 196
знос	1012	195 433	238 605
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	44 969
інші фінансові інвестиції	1035	90	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	170 293	349 063
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	13 190	10 823
виробничі запаси	1101	12 263	10 823
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	927	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	23 686	22 149
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	2 111	4 768
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	30 919	47 859
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	19 928	15 710
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	19 928	15 710
Витрати майбутніх періодів	1170	3 699	3 119
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	7 919
Усього за розділом II	1195	93 533	112 347
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	1 217	1 217
Баланс	1300	265 043	462 627

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	66 273	66 273
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	12 295	12 245
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	18 233	35 797
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	96 801	114 315
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	608	561
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	64 336	127 045
Інші довгострокові зобов'язання	1515	2 906	1 344
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	67 850	128 950
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	37	97 155
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	39 267
товари, роботи, послуги	1615	23 162	21 501
розрахунками з бюджетом	1620	1 881	947
у тому числі з податку на прибуток	1621	885	44
розрахунками зі страхування	1625	547	712
розрахунками з оплати праці	1630	1 990	2 528
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 557	3 252
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	70 218	54 000
Усього за розділом III	1695	100 392	219 362
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	265 043	462 627

Керівник

Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер

Черкасова Тетяна Олександрівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "ВОРТЕКС"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
32350299		

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

І. 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	124 417	93 680
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(106 603)	(66 822)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	17 814	26 858
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	131 314	106 526
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(70 594)	(61 779)
Витрати на збут	2150	(4 494)	(2 364)
Інші операційні витрати	2180	(47 803)	(34 810)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	26 237	34 431
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	4	10
Інші доходи	2240	9 390	448
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(6 568)	(3 030)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(7 696)	(3 083)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	21 367	28 776
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 846)	(5 179)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	17 521	23 597
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	17 521	23 597

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12 784	7 157
Витрати на оплату праці	2505	53 464	42 940
Відрахування на соціальні заходи	2510	10 679	8 540
Амортизація	2515	45 730	36 468
Інші операційні витрати	2520	77 703	56 705
Разом	2550	200 360	151 810

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер

Черкасова Тетяна Олександрівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ
ІНВЕСТИЦІЯМИ "ВОРТЕКС"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022 01 01

32350299

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	481 983	308 140
Повернення податків і зборів	3005	1	1
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	721	383
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 054	311
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(351 486)	(163 413)
Праці	3105	(41 426)	(32 998)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 323)	(9 393)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(20 171)	(27 679)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 734)	(3 544)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(50)	(12 000)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(15 387)	(12 135)
Витрачання на оплату авансів	3135	(3 670)	(3 566)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(200 564)	(85 096)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(13 786)	(4 089)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-158 667	-17 399
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	4	10
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(44 969)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-44 965	10
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	472 368	69 000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Вкуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	271 610	34 755
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(2 217)	(2 390)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	198 541	31 855
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-5 091	14 466
Залишок коштів на початок року	3405	19 928	4 111
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	873	1 351
Залишок коштів на кінець року	3415	15 710	19 928

Керівник

Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер

Черкасова Тетяна Олександрівна



Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022

01

01

32350299

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "ВОРТЕКС"**
(найменування)

Звіт про власний капітал
за **Рік 2021** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	66 273	12 295	-	-	18 233	-	-	96 801
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	66 273	12 295	-	-	18 233	-	-	96 801
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	17 521	-	-	17 521
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

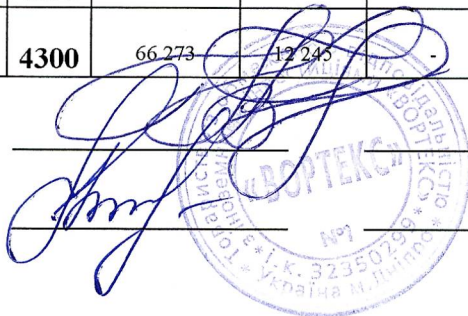
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(50)	-	-	43	-	-	(7)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(50)	-	-	17 564	-	-	17 514
Залишок на кінець року	4300	66 273	12 245	-	-	35 797	-	-	114 315

Керівник

Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер

Черкасова Тетяна Олександрівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "ВОРТЕКС"

Територія Дніпропетровська

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності Товариство з обмеженою відповідальністю

Одиниця виміру: тис.грн. Складське господарство

Дата (рік, місяць, число)		Коди	
2021	12	31	
за ЄДРПОУ		32350299	
за КАТОРТГ ¹		UA12020010010114149	
за СПОДУ			
за КОПФГ		240	
за КВЕД		52.10	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	5305	4298	2502	-	-	394	394	945	-	-	-	-	-	
Разом	080	5305	4298	2502	-	-	394	394	945	-	-	-	7413	4849	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7413	4849	
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													-
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів													-
		вартість створених підприємством нематеріальних активів													-
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань													-
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													-

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
I	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	98989	48252	11108	-	-	-	-	4950	-	-	-	110097	53202	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	131322	81750	18620	-	-	285	285	16802	-	-	-	149657	98267	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	94764	44547	13762	-	-	1199	1153	13877	-	-	-	107327	57271	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	20810	14966	14128	-	-	-	-	3231	-	-	-	34938	18197	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	3364	1168	52335	-	-	-	-	2023	-	-	-	55699	3191	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	4750	4749	3901	-	-	174	174	3901	-	-	-	8477	8476	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	354000	195433	113854	-	-	1658	1612	44784	-	-	-	466196	238605	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

-

-

1498

66349

-

-

-

-

-

-

-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	118799	67540
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	58506	6045
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1037	80
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2502	274
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	180844	73939

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	44879	44969	-
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	44879	44969	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	129217	-
Операційна курсова різниця	450	1161	1828
Реалізація інших оборотних активів	460	721	45
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	215	45930
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	6568
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	4	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	9360	7696
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	30	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

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

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

-

(632)

-

%

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	15710
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	15710

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2558	4532	-	3838	-	3252	3252
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
	775	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	780	2558	4532	-	3838	-	3252	3252
Разом								

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	7727	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	14	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	2498	-	-
Запасні частини	850	569	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	15	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	10823	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

1217

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	22149	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	47859	-	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3893
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	608
на кінець звітного року	1235	561
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3846
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3893
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-47
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	45729
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

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

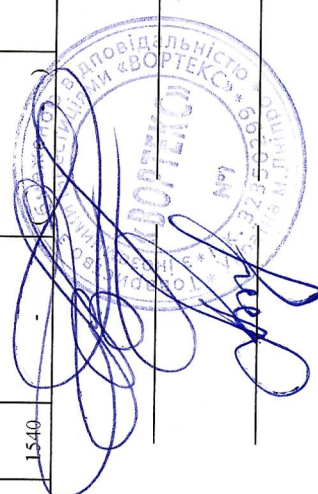
Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного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

Керівник

Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер

Черкасова Тетяна Олександрівна



Додаток 1

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ
"ВОРТЕКС"**

Територія **Дніпро вул. Собінова, 1**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Складське господарство**

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

Коди		
2021	12	31
32350299		
UA12020010010114149		
240		
52.10		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами"

за 2021 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів															Нерозподілені статті			Усього	
		Складське господарство			Оптова торгівля			Надання в оренду													
		Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
1. Доходи звітних сегментів:																					
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	89226	74656	35191	19024	129217	103813	-	-	-	-	-	-	2097	2713	255731	200206				
з них:	011	89226	74656	35191	19024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124417	93680				
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям																					
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	129217	103813	-	-	-	-	-	-	2097	2713	131314	106526				
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
з них:																					
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9390	448	9390	448				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	89226	74656	35191	19024	129217	103813	-	-	-	-	-	-	11487	3161	265121	200654
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4	10	4	10
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4	10	4	10
Врахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	89226	74656	35191	19024	129217	103813	-	-	-	-	-	-	11491	3171	265125	200664
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	77514	52968	29089	13854	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106603	66822
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	77514	52968	29089	13854	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106603	66822
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут	100	-	-	4494	2364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4494	2364
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	77514	52968	33583	16218	-	-	-	-	-	-	-	-	7696	3082	7696	3082
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	128811	104799	128811	104799
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	118397	96590	118397	96590
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	6568	3030	6568	3030
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3846	5179	3846	5179

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирухування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	77514	52968	33583	16218	-	-	-	-	-	-	-	-	136507	107881	247604	177067
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	11712	21688	1608	2806	129217	103813	-	-	-	-	-	-	3791	79	146328	128386
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	11712	21688	1608	2806	129217	103813	-	-	-	-	-	-	-125016	-104710	17521	23597
5. Активи звітних сегментів	200	83879	33119	5791	3979	154408	134986	-	-	-	-	-	-	5661	10169	249739	182253
з них:	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основні засоби	202	81469	26082	-	-	140461	122317	-	-	-	-	-	-	5661	10169	227591	158568
Дебіторська заборгованість за товари, роботи та п	203	2410	7037	5791	3979	13947	12669	-	-	-	-	-	-	-	-	22148	23685
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	212888	82790	212888	82790
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
інші необоротні активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	121473	11726	121473	11726
оборотні активи	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	90198	69847	90198	69847
необоротні активи утриманні для продажу	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1217	1217	1217	1217
Усього активів підприємства	230	83879	33119	5791	3979	154408	134986	-	-	-	-	-	-	218549	92959	462627	265043
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	462627	265043	462627	265043
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	114315	96801	114315	96801
довгострокові зобов'язання і зобов'язання	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	128950	67850	128950	67850
забезпечення і забезпечення	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	219362	100392	219362	100392
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	462627	265043	462627	265043
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180844	37448	180844	37448
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45730	36468	45730	36468

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті			Усього	
		Україна		Білорусь		Грузія		Грузія		Грузія		Грузія		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	219711	179708	2369	5113	22590	13635	-	-	-	-	-	-	9701	-	254371	198456			
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	303726	168105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	158901	96938	462627	265043			
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180844	37448	180844	37448			
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Керівник

Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер

Черкасова Тетяна Олександрівна

Г Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад