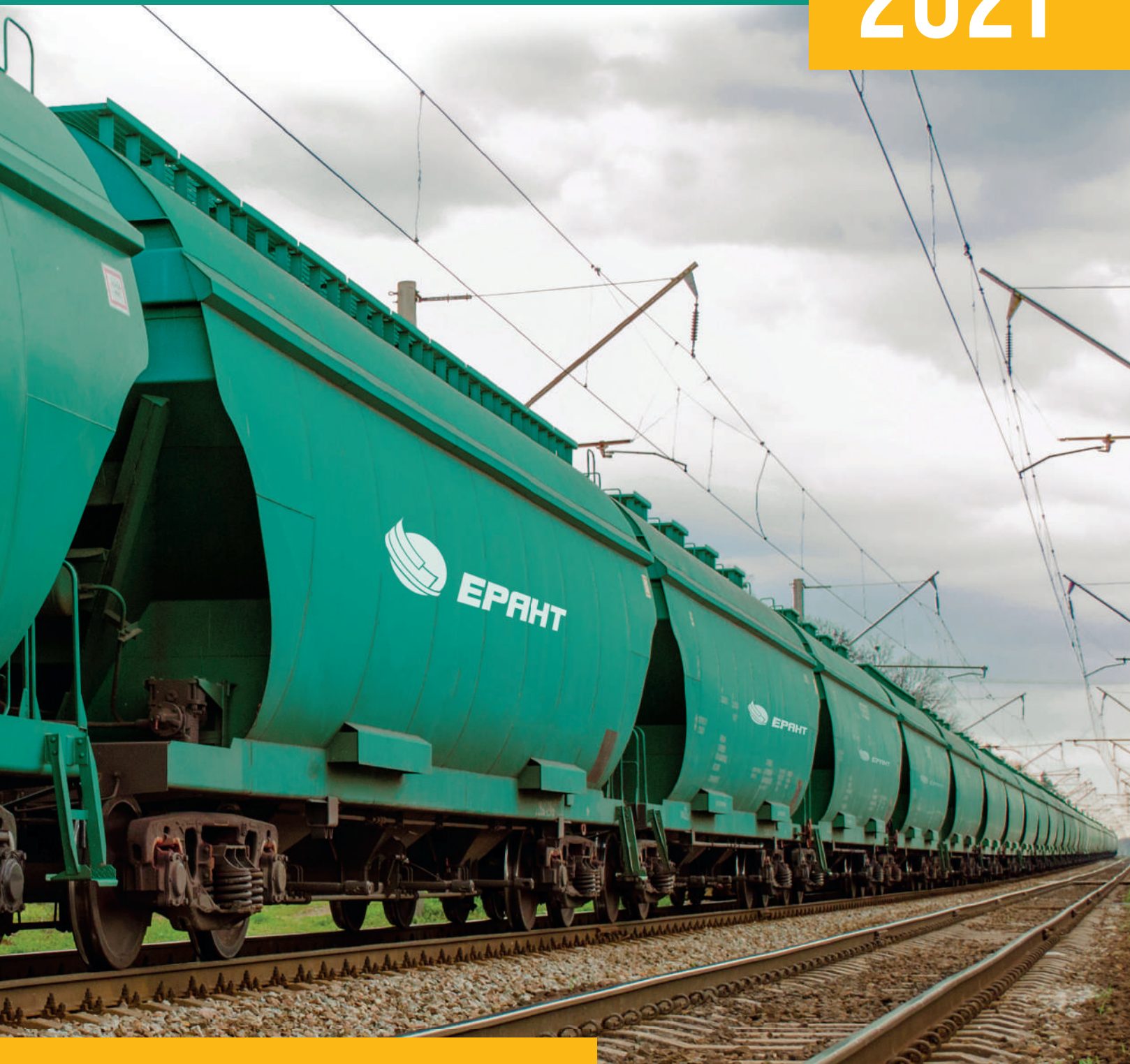


2021



**РІЧНИЙ ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

«ЕРАНТ»



01 Звернення керівництва

02 Про Компанію

- Загальні відомості
- Керівництво та організаційна структура
- Ключові показники

03 Стратегія та бізнес-модель

- Місія, бачення, цінності
- Стратегія розвитку
- Бізнес-модель
- Плани розвитку

04 Діяльність Компанії

- Опис послуг
- Огляд ринку
- Продажі товарів та послуг
- Основні фінансові показники

05 Корпоративне управління

06 Сталий розвиток

07 Управління ризиками

08 Звіт незалежного аудитора та фінансова звітність

01 ЗВЕРНЕННЯ КЕРІВНИЦТВА



● ЗВЕРНЕННЯ КЕРІВНИЦТВА

Шановні інвестори та партнери,

Ефективна торговельна і транспортна логістика є ключовими для розвитку конкурентоспроможності країн у всьому світі. Перевезення зернових культур зерновозами є вкрай відповідальним і складним процесом. ТОВ «ЕРАНТ» було засновано в 2014 році та щорічно підприємство перевозить більше 1,2 млн. тонн сухих та рідких сільськогосподарських продуктів, харчових продуктів, а також різноманітних фасованих товарів. Як вертикально інтегрована організація ТОВ «ЕРАНТ» може запропонувати стандартні послуги, а також комплексні індивідуальні рішення, адаптовані до потреб своїх клієнтів.

Окремим та значущим видом діяльності нашої Компанії є надання повного комплексу послуг з відправки зернових культур з елеваторів України на експорт. Ми пропонуємо експедиторські послуги та організацію перевезень сільськогосподарських вантажів в межах України, Польщі та ЄС хоперами-зерновозами та вагонами-цистернами.

З повагою,

Генеральний директор ТОВ «ЕРАНТ»

Павлов Микола Юрійович



Одним з найважливіших моментів при з/д перевезення зерна, який необхідно контролювати, є якість зерна. ТОВ «ЕРАНТ» постійно здійснює нагляд за завантаженням, зважуванням зерна, а також контролює технічні умови складу/терміналів. Всі аналізи проводяться в акредитованих партнерських лабораторіях.

Наші клієнти цінують нас за високий рівень професіоналізму, якість, надійність, індивідуальний підхід до кожного перевезення, кожного клієнта.

Компанія має впевненість, що в впродовж наступних років її плани розвитку будуть успішно виконані. Ми плануємо розширення орендованого рухомого складу та очікуємо приросту обсягів транспортно-експедиційних послуг, у наданні яких було накопичено значний досвід.

Незважаючи на чималу кількість ризиків, ми переконані, що 2022 рік стане роком посилення наших позицій як однієї з успішних компаній-відправників зернових вантажів в Україні.

02 ПРО КОМПАНІЮ





• ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

ТОВ «ЕРАНТ» (далі – Компанія) досвідчений і надійний постачальник послуг, сертифікований GMP+ у сфері експедирування та транспортування вантажів по Україні та Європі. Компанія має багаторічний досвід роботи в сфері транспортно-експедицій-

ного обслуговування, організації перевезення залізничним транспортом зернових культур та інших вантажів в державному і міждержавному співтоваристві з межами Одеської, Придніпровської, Південно-Західної, Південної та Львівської залізниць.

2021 РІК



> 1,2
млн. тонн

перевезених вантажів
(зернових культур)



374,7
млн. грн

оборот за 2021 рік

2016 РІК



перша транспортно-експедиційна компанія в Україні, яка пройшла сертифікацію **GMP+B4**

2018 РІК



за даними Zernovoz.ua, Компанія посіла **9-те місце** серед компаній-відправників зернових вантажів

Компанія має великий парк рухомого складу, що орендується Компанією на довгостроко-

вих умовах та налічує **548 вагонів**, включаючи хопери-зерновози, вагони-цистерни.



Тип	Модель	Вантажопід'ємність	Об'єм
Хопер-зерновоз	19-7053-02	70,5 тонн	116 м³

Підходить для продуктів з низькою щільністю



Тип	Модель	Вантажопід'ємність	Об'єм
Вагон-цистерна	15-1755П	68 тонн	86,5 м³

Підходить для харчових та кормових продуктів

Також компанія надає транспортно-експедиційні послуги пов'язані з перевезеннями вантажів в контейнерах на

залізничних платформах, забезпечуючи нашим клієнтам гнучкі, надійні та економічні послуги.

Компанія займається перевезенням такого переліку продукції та товарів:

ЗЕРНОВІ КУЛЬТУРИ



кукурудза



пшениця



ячмінь



жито

ОЛІЙНІ КУЛЬТУРИ



насіння
соняшнику



ріпак

ЗЕРНОБОБОВІ КУЛЬТУРИ



горох



соєа

ПРОДУКТИ ПЕРЕРОБКИ



шрот
соєвий
кормовий



олія соєва
гідратована



лецитин
соєвий



соєва
оболонка

ІНШІ ТОВАРИ

• КЕРІВНИЦТВО ТА ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА

Операційне керівництво
Компанією здійснює
генеральний директор –
Павлов Микола Юрійович

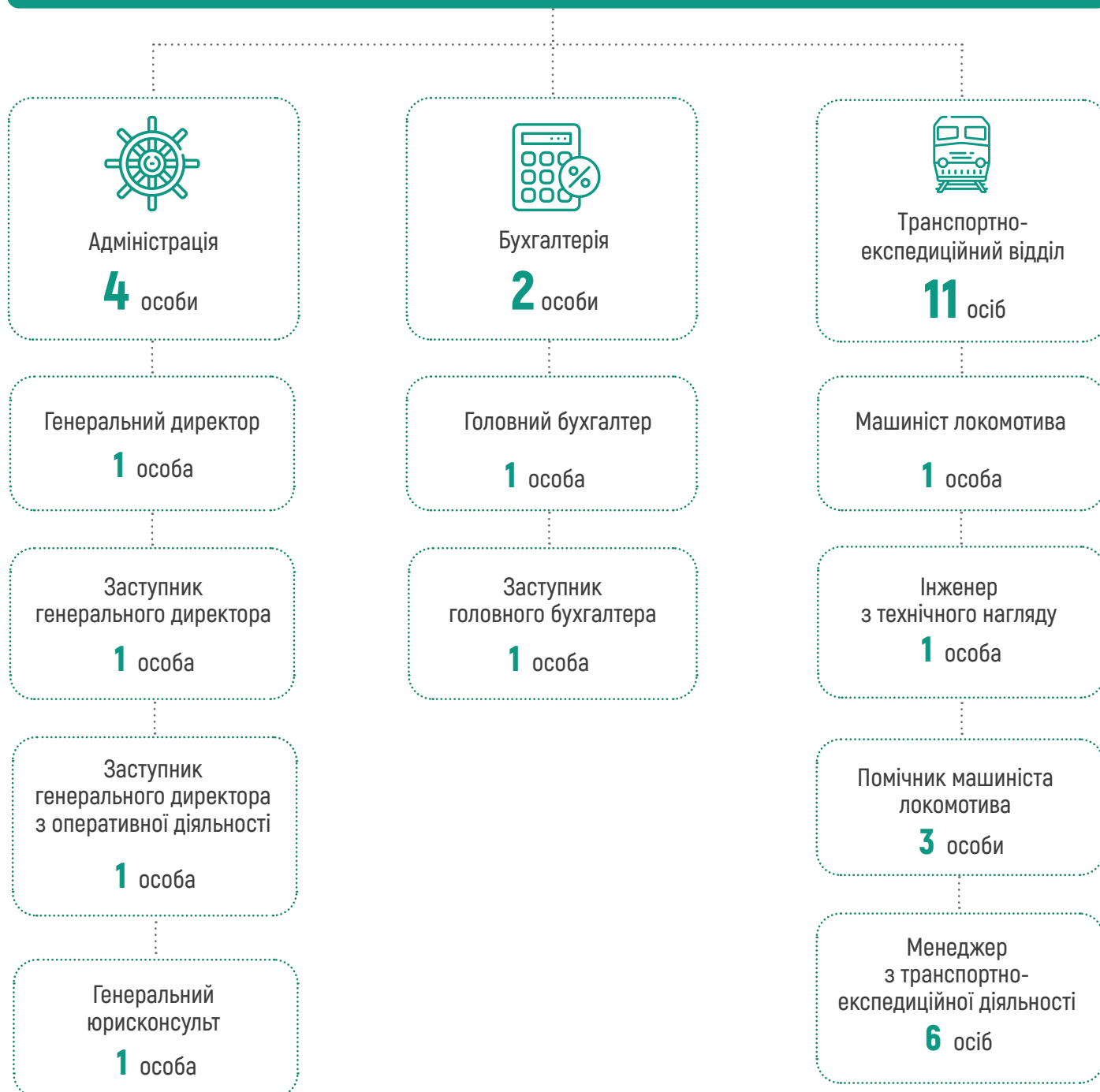
**17**

штатних
співробітників

3

відділи

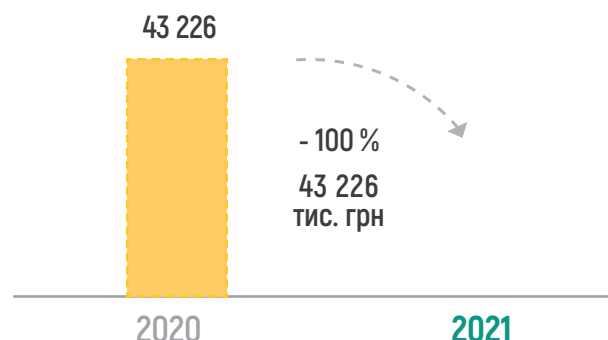
ТОВ «ЕРАНТ»



• КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ



Дохід від реалізації товарів
тис. грн



1. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ТОВАРІВ

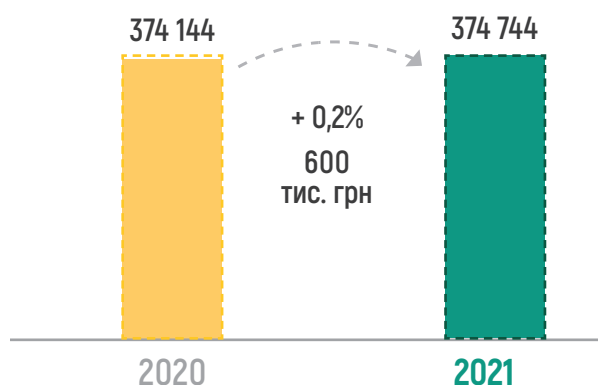
Зменшення доходу від реалізації товарів було обумовлено відсутністю реалізації сільсько-господарських культур (кукурудзи 3 класу) в 2021 році в порівнянні з 2020 роком.

2. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПОСЛУГ

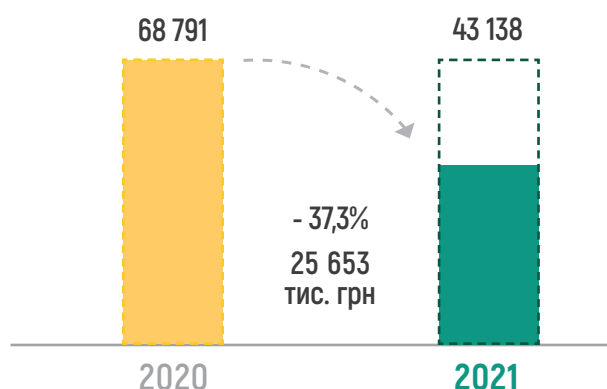
У 2021 році порівняно з 2020 роком дохід від реалізації послуг дещо зріс на **0,2%**, що у грошовому виразі складає **600 тис. грн**. Зростання доходу від реалізації послуг обумовлено підвищенням урожаєм зернових та інших сільськогосподарських культур в порівнянні з 2020 роком, що вплинуло на збільшення обсягів перевезень Компанією.



тис. грн



тис. грн

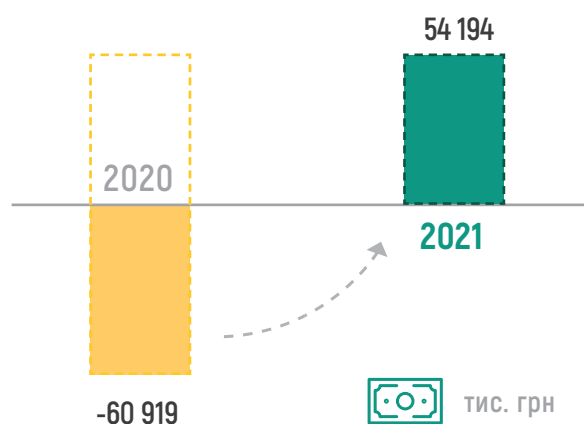
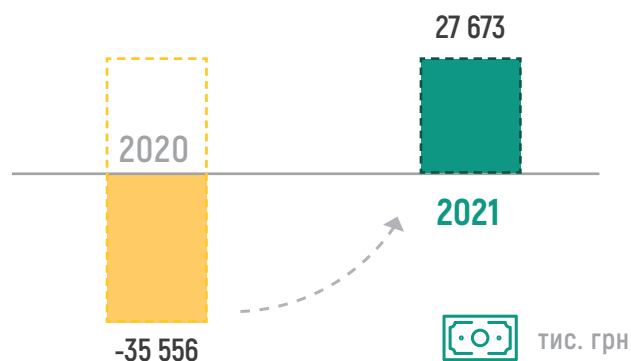


3. ВАЛОВИЙ ПРИБУТОК

У 2021 році собівартість послуг пов'язаних з перевезенням вантажів зросла на **65 557 тис. грн**, або на **41,3%** в порівнянні з 2020 роком, що вплинуло на погіршення показника валового прибутку (зменшення на **37,3%**).

4. ЧИСТИЙ ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ

За результатами 2021 року Компанія отримала прибуток, за рахунок зменшення відсотків за користування позикою та зменшення плати за оренду рухомого складу в порівнянні з 2020 роком.

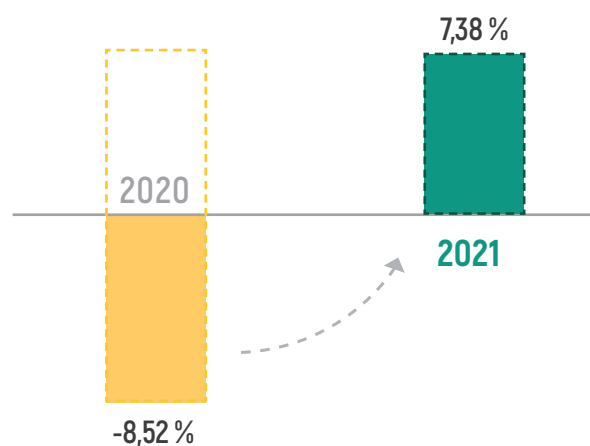


5. ЧИСТИЙ ОБОРОТНИЙ КАПІТАЛ

За 2021 рік у Компанії показник чистого оборотного капіталу має тенденцію до зростання, що означає перевищення суми оборотних активів над короткостроковими зобов'язаннями підприємства, тобто Компанія володіє достатньою кількістю власних активів для погашення поточних боргів.

6. ЧИСТА РЕНТАБЕЛЬНІСТЬ

Рівень рентабельності Компанії у 2020 році мав від'ємне значення, в 2021 році спостерігається тенденція до зростання. Відповідно, зростанням рентабельності свідчить про ефективнішу діяльність Компанії в порівнянні з минулим роком.



03 СТРАТЕГІЯ ТА БІЗНЕС-МОДЕЛЬ



● МІСІЯ, БАЧЕННЯ, ЦІННОСТІ

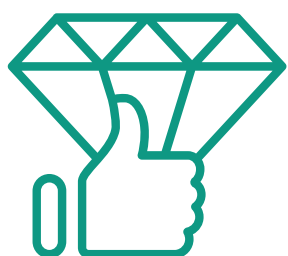


МІСІЯ

Головною метою компанії є надання оптимального портфеля транспортно-експедиційних послуг на українському ринку із забезпеченням максимальної надійності і високої якості в обслуговуванні клієнтів.

БАЧЕННЯ

Будуємо стабільний та процвітаючий бізнес, який працює для підтримки та розвитку економіки й забезпечення благополуччя України та наших співробітників шляхом надання найкращих якісних, безпечних, надійних, ефективних, конкурентних та орієнтованих на клієнта послуг залізничних перевезень.



ЦІННОСТІ

Якість

Ми спрямовані на високу якість наших послуг та управління Компанією.

Професіоналізм

Співробітники – наша найвища цінність.

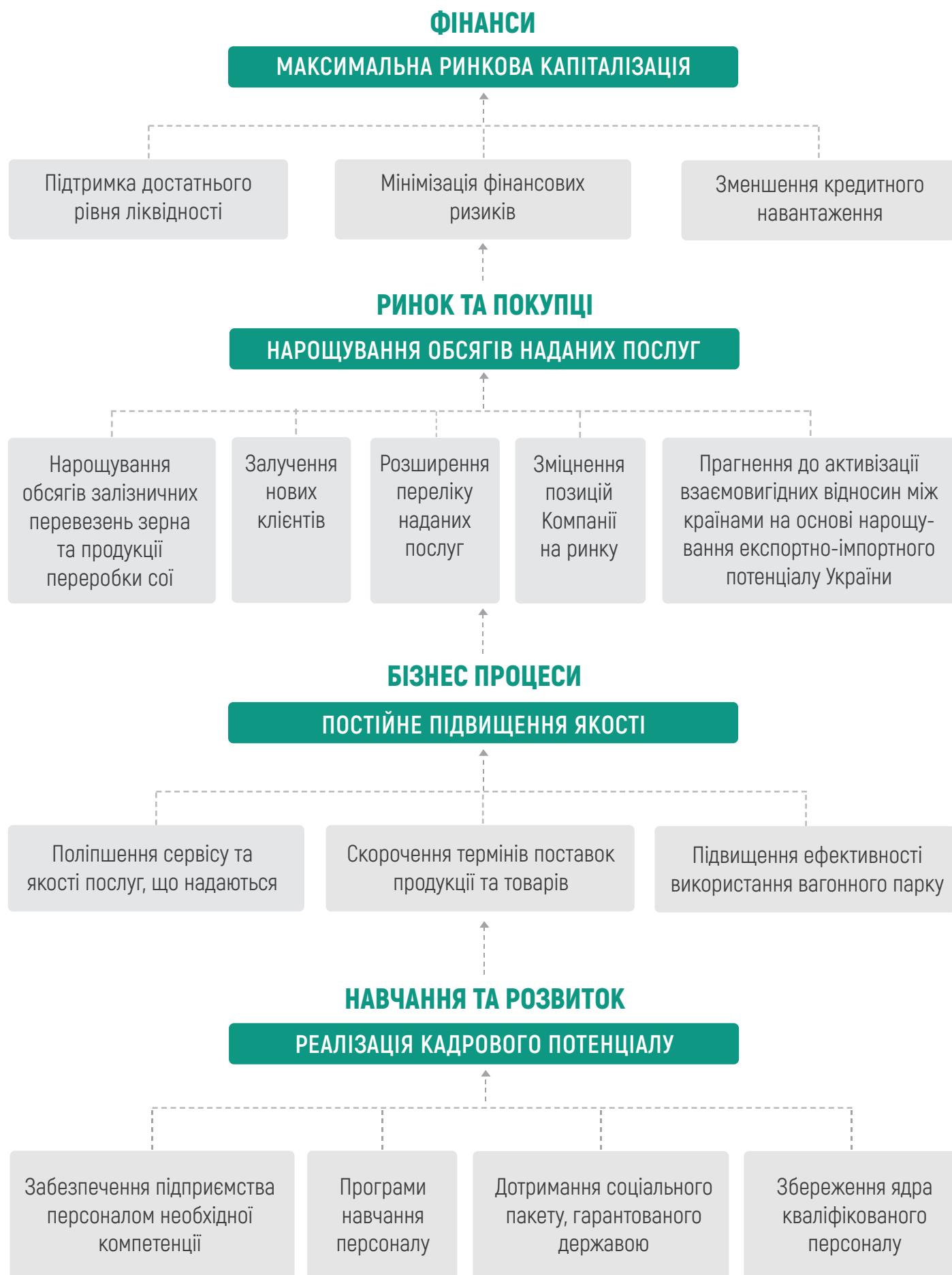
Репутаційна відповідальність

Ми неухильно дотримуємось взятих на себе зобов'язань.

Відкритість і прозорість

Ми здійснюємо комунікацію зі стейкхолдерами стосовно всіх ключових аспектів діяльності Компанії.

• СТРАТЕГІЯ РОЗВИТКУ



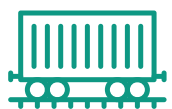
● БІЗНЕС-МОДЕЛЬ



ПОСЛУГИ



Транспортно-експедиційні послуги пов'язані з перевезенням сільськогосподарської продукції (кукурудзи, пшениці, ріпаку, сої, соняшнику, продукція переробки сої: соєва олія, соєва оболонка, шрот соєвий);



Транспортно-експедиційні послуги пов'язані з перевезеннями вантажів в контейнерах;



Послуги з завантаження, розвантаження вантажів та здачі вантажоодержувачу;



Послуги з сертифікації, митного оформлення;



Послуги з перевірки кількості і стану вантажів;



Зважування вантажів, визначення якості вантажу (із залученням спеціалізованих лабораторій);



Послуги з оплати мит, зборів та інших витрат, пов'язаних з виконанням митних формальностей, отримання сертифікатів, свідоцтв та інших необхідних документів.



ЗАМОВНИКИ



Виробники с/г продукції



Переробники с/г продукції



Трейдери



Інші

ПОСТАЧАЛЬНИКИ ТА РЕСУРСИ

Перевезення здійснюються вагонами парку Компанії (хопери-зерновози та вагони-цистерни), що взяті в довгострокове користування на умовах оренди.

ПОСЛУГИ

Компанія надає повний комплекс транспортно-логістичних послуг з організації перевезень зернових і олійних вантажів.

Крім цього, Компанія транспортує інші види вантажів залізничним транспортом на внутрішньому ринку України, а також у режимах експорту, імпорту.

СПОЖИВАЧІ

Компанія успішно співпрацює з підприємствами агропромислового комплексу, великими і дрібними зернотрейдерами, надаючи допомогу на всіх етапах транспортування.

● ПЛАНИ РОЗВИТКУ



Збільшення кількості орендованого рухомого складу (хоперів-зерновозів та вагонів-платформ)

Розширення переліку послуг, що надаються Компанією

Збільшення обсягів імпортних перевезень вантажів

04 ДІЯЛЬНІСТЬ КОМПАНІЇ



ОПИС ПОСЛУГ



Наші послуги включають:

- Транскордонні перевезення з повним пакетом експедиторських послуг.
- Транспортування сільськогосподарських вантажів в межах України, Польщі та ЄС акредитованими GMP+ хоперами-зерновозами великої місткості і об'ємом 116 м³ і масою нетто до 70 тонн.

ПОСЛУГИ З ДОДАНОЮ ВАРТІСТЮ

Використовуючи партнерську інфраструктуру терміналів в Україні та Польщі, ми пропонуємо різноманітні додаткові послуги, включаючи: перевантаження, контроль якості, митну підтримку тощо.

Наші послуги включають:

- Отримання згоди морського порту приймання вантажів і квоти експедитора.
- Узгодження планів із ДП «Укрзалізниця».
- Сертифікація вантажів.
- Забезпечення експертиз Торгово-промислової палати України.
- Забезпечення подачі рухомого складу до місця завантаження.
- Забезпечення навантаження та відправлення вантажів залізницею.
- Митне оформлення вантажів.
- Контролює прийом вантажів у портах України.

ЗАЛІЗНИЧНІ ПЕРЕВЕЗЕННЯ

Ми пропонуємо експедиторські послуги та організацію перевезень сільськогосподарських та інших вантажів в межах України, Польщі та ЄС.

- Перевезення рідких вантажів в межах України, Польщі та ЄС акредитованими GMP+ вагонами-цистернами великої місткості.
- Транспортно-експедиційні послуги пов'язані з перевезеннями вантажів в контейнерах на залізничних платформах.
- Транспорт товарів "від дверей до дверей".
- Перевірка якості на етапі завантаження/розвантаження.



- Акредитація компанії клієнта у необхідному митному відділенні.
- Підготовка, заповнення та видання вантажної митної декларації (ВМД) для оформлення товару в режимі імпорту, експорту або транзиту.
- Підготовка документації дозвільного характеру, включаючи необхідні сертифікати та експертизи контролюючих органів.
- Консультації у сфері зовнішньоекономічної діяльності.
- Консультації щодо організації перевезень з дотриманням вимог міжнародного стандарту GMP+.

ОГЛЯД РИНКУ



Експорт зернових і олійних культур – один з головних напрямків української торгівлі. Наша країна посідає перше місце в світі з експорту соняшникової олії, а по пшениці, ячменю і кукурудзи – п'яте. Тому щороку спостерігається стабільний попит на послуги міжнародних перевезень сільськогосподарської продукції.

У 2020/21 МР залізничним транспортом України перевезено **31,9 млн тонн** зернових вантажів. В цілому констатується зниження обсягів перевезення зернових вантажів залізницею на **4,6 млн тонн (на 13%)**.

Обсяги перевезення зерна залежать, перш за все, від того, якими є обсяги збору зернової продукції. Основною причиною зменшення обсягів перевезення зерна в аналізований період є зниження його виробництва в Україні. Валовий урожай зернових у 2020 році склав **64,9 млн тонн**, що

нижче, ніж у попередньому році, на **10 млн тонн (на 14%)**. Додатковими факторами, які стимулювали зменшення перевезення зерна, стали:

- криза з виконанням агровиробниками форвардних договорів, масові дефолти форвардних контрактів та зменшення експортних поставок зерна у вересні 2020 р.;
- різке зростання цін на основні зернові культури протягом року, що сприяло стримуванню аграріями продажів зерна і, відповідно, призвело до скорочення експортних відвантажень.

Аналіз помісячної динаміки відвантажень зернових залізничним транспортом показує, що в III і IV кварталах 2020 р. АТ «Укрзалізниця» значно наростило обсяг перевезення зернових вантажів, а місячний показник перевезення зерна в серпні і листопаді 2020 р. склав **3,9 і 4,0 млн тонн** – це рекордні показники за останні 3 роки.

ОБСЯГИ ПЕРЕВЕЗЕННЯ ЗЕРНОВИХ ВАНТАЖІВ ЗАЛІЗНИЧНИМ ТРАНСПОРТОМ

2016



2017



2018



2019



2020



2021



Україна у 2021/2022 маркетинговому році (МР, липень-червень) зібрала рекордний урожай зернових та зернобобових культур – **84,6 млн тонн**. Це на **19,7 млн тонн** більше ніж було зібрано попереднього року.

Водночас за липень-грудень 2021 року Укрзалізниця перевезла на експорт **18,5 млн тонн** зерна і продуктів помелу. Якщо порівнювати ці показники з тогорічними – перевезення залізницею зросли лише на **1,6 млн тонн**.

УРОЖАЙ ЗЕРНОВИХ І ЗЕРНОБОБОВИХ ЗА 2019-2021 РР



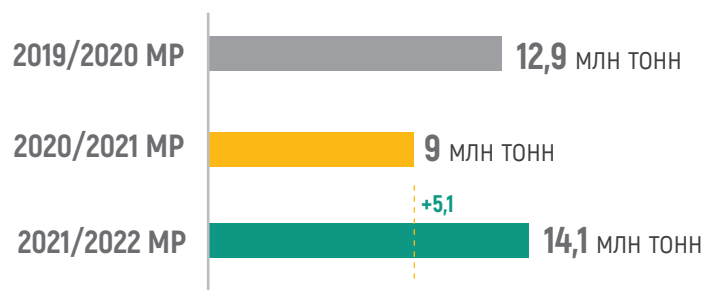
ЕКСПОРТ ЗЕРНОВИХ, ЗЕРНОБОБОВИХ ТА БОРОШНА ЗА 2019-2021 РР



ПЕРЕВЕЗЕНО УКРЗАЛІЗНИЦЕЮ ЗЕРНА І ПРОДУКТІВ ПОМЕЛУ НА ЕКСПОРТ ЗА 2019-2021 РР



ПЕРЕВЕЗЕНО ЗЕРНА ТА БОРОШНА АВТОМОБІЛЬНИМ І РІЧКОВИМ ТРАНСПОРТОМ НА ЕКСПОРТ ЗА 2019-2021 РР



Фахівці Центру досліджень залізничного транспорту пояснюють – такий незначний приріст в показниках перевезеного вантажу залізницею наслідок постійних проблем Перевізника. Серед них:

- велика кількість «кинутих» поїздів,
- зростання обороту вантажних вагонів,
- нестача робочих локомотивів,
- нестача локомотивних бригад,
- погана організація вивозу зерна та роботи з морськими портами.

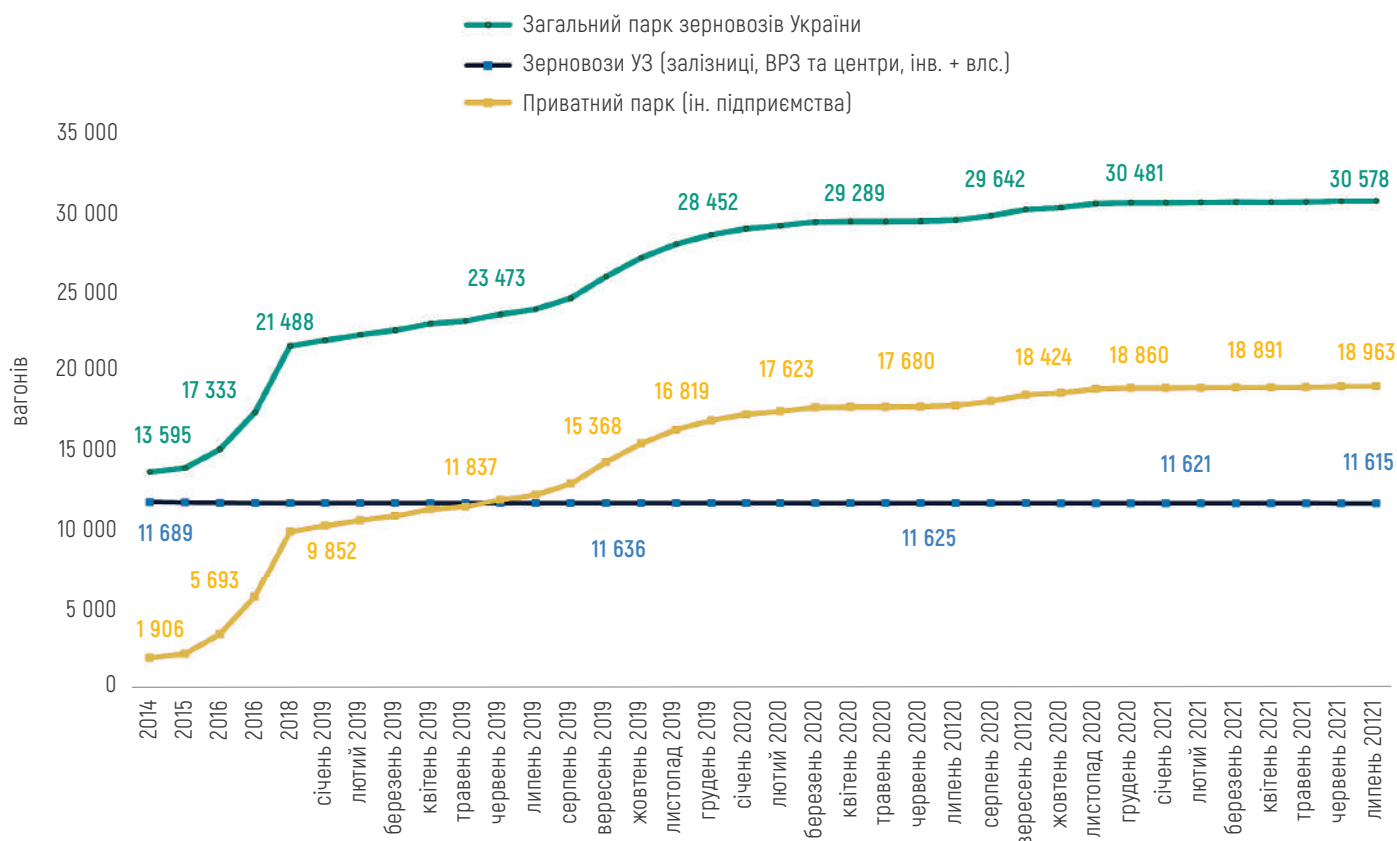
Як наслідок, всі ці проблеми призводять до

переорієнтації перевезень зерна на автомобільний і річковий транспорт.

Якщо порівняти показники з 2019/2020 маркетинговим роком, то автомобільний і водний транспорт наростили перевезення зерна і борошна на експорт на **1,2 млн тонн**, тоді як Укрзалізниця знизилася перевезення на **0,2 млн тонн**.

При цьому парк вагонів-зерновозів у липні-грудні 2019 році був на рівні **26 тис. вагонів**, а у липні-грудні 2021 році він зріс до **31 тис. вагонів (+19%)**.

ДИНАМІКА ЗМІН ЗАГАЛЬНОЇ КІЛЬКОСТІ ВАГОНІВ-ЗЕРНОВОЗІВ У 2014-2021 РР



Зростання парку зерновозів на тлі падіння швидкості руху потягів призводить до додаткового навантаження на залізничну мережу УЗ, зниження її загальної пропускної здатності і збільшення кількості «покинутих» потягів. Періодично на залізничних коліях Укрзалізниці знаходиться близько **300-350 потягів** у «покинутому» стані. Це **15-17 тис. вагонів** або близько **10%** вагонного парку, які стоять без руху. Якщо раніше

вагони-зерновози робили повний рейс за 7-8 днів, то зараз цей показник суттєво погіршився до 14-16 днів.

Відзначимо, Україна з початку 2021/2022 маркетингового року (МР, липень-червень) і станом на 6 січня експортувала **33,19 млн тонн** зернових та зернобобових культур, що на **25,7 %** вище за показники на аналогічну дату попереднього МР.

ПРОГНОЗ НА 2022 РІК

Через російську агресію експорт українських товарів у березні 2022 року скоротився удвоє, імпорту продукції з-закордону – більш ніж утричі. У березні Україна продала зарубіж майже **6 мільйонів тонн** продукції, виручивши за неї **\$2,7 млрд** (го-

ловні статті експорту – руди, кукурудза, феросплави й олія). Тоді як у лютому Україна експортувала понад **13 мільйонів тонн** товарів вартістю **\$5,3 млрд**.

Потенційна спроможність перевезення

вантажів на експорт залізничним транспортом на сьогодні складає приблизно **220 тис. тонн** щодоби (**3422 вагони** на добу), у тому числі зернових вантажів – приблизно **47,5 тис. тонн** (орієнтовно 731 вагон).

Загалом за місяць потенційна спроможність перевезення вантажів на експорт залізничним транспортом складає приблизно **6,6 млн. тонн** (**102 660 вагонів**), у тому числі зернових вантажів – приблизно **1,4 млн. тонн** (орієнтовно **21 930 вагонів**).

Але сьогодні український бізнес не використовує повністю наявний потенціал перевезення вантажів на експорт через залізничні прикордонні переходи.

Для вирішення цієї проблеми «Укрзалізниця» планує подвоїти пропускну спроможність прикордонних переходів збільшення експортних поставок. Держкомпанія також розробила маршрути доставки вантажів до кордонів ЄС з подальшим навантаженням у євровагони і просить бізнес сприяти організації таких пунктів перевантаження.



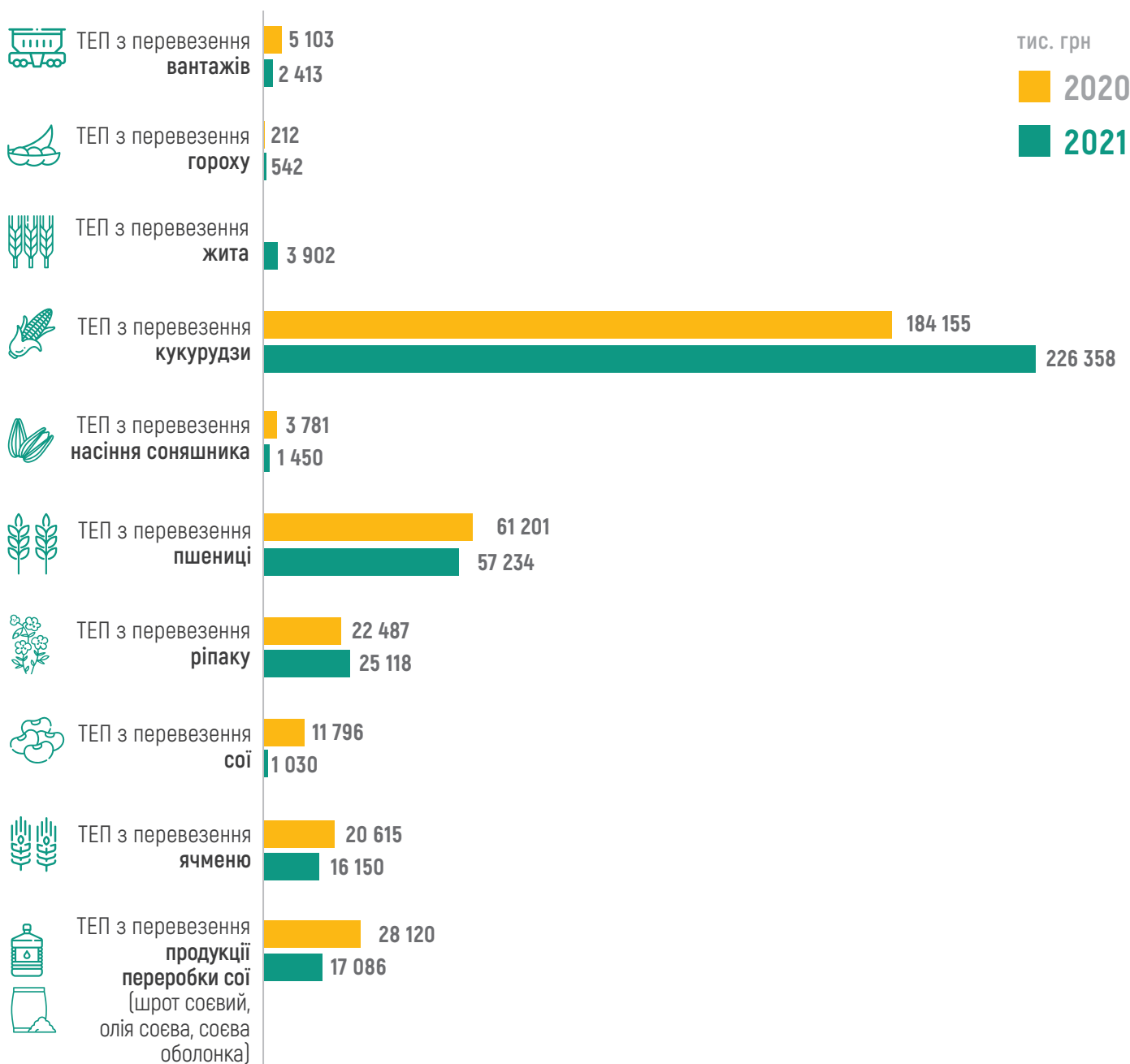
● ПРОДАЖІ ТОВАРІВ ТА ПОСЛУГ

У 2021 році в загальному дохід від реалізації Компанії на **42 626 тис. грн** менше (або на **10,2%**) в порівнянні з 2020 роком. На зменшення доходу від реалізації основним чином вплинуло те, що в 2021 році Компанія не займалась реалізацією сільськогосподарської продукції, а саме кукурудзи 3 класу.

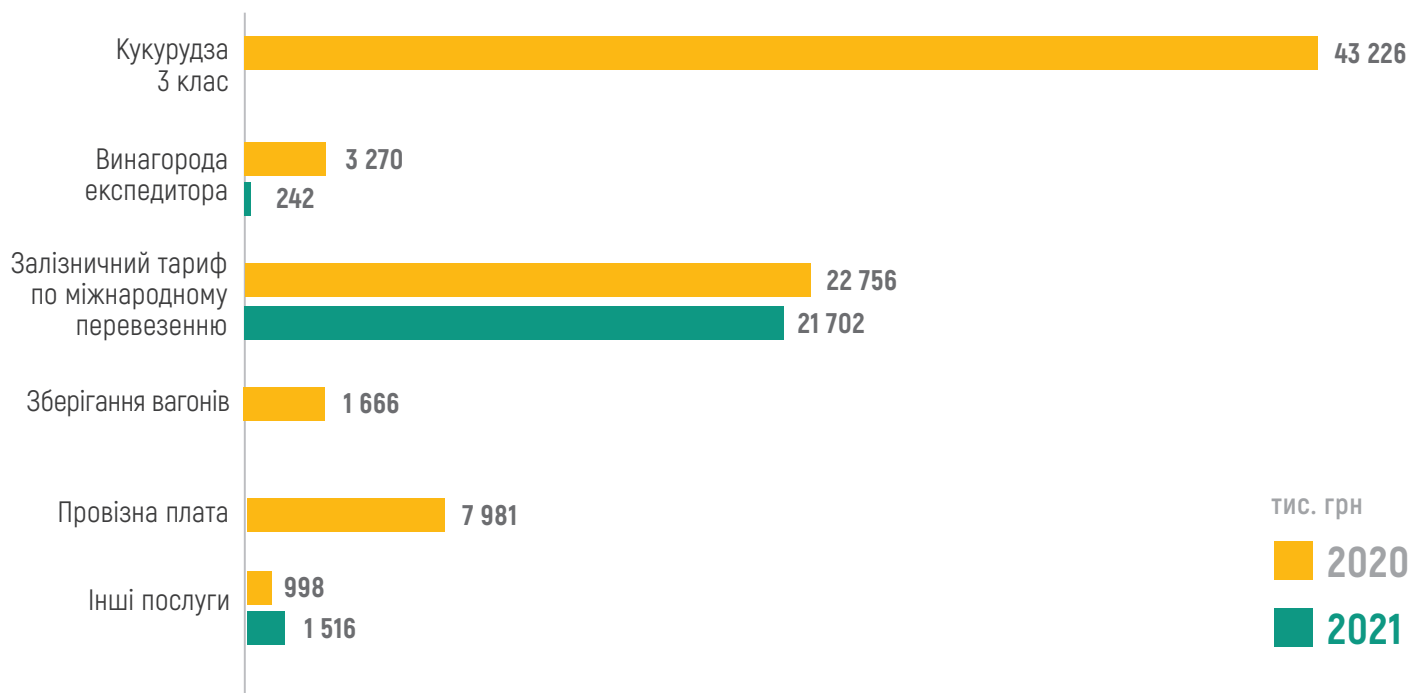
Дохід від реалізації послуг за 2021 рік зріс

на **600 тис. грн** в порівнянні з 2020 роком. В 2021 році спостерігається зростання доходу по транспортно-експедиційним послугам з перевезення кукурудзи на **42 202 тис. грн** (на **22,9%**) та перевезення ріпаку на **2 630 тис. грн** (на **11,7%**) за рахунок підвищення урожаю в порівнянні з 2020 роком, що вплинуло на збільшення обсягів перевезень Компанією.

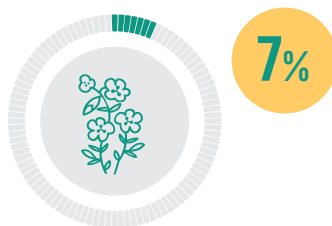
СТРУКТУРА ТА ДИНАМІКА РЕАЛІЗАЦІЇ ПОСЛУГ



СТРУКТУРА ТА ДИНАМІКА РЕАЛІЗАЦІЇ ІНШИХ ТОВАРІВ ТА ПОСЛУГ



НАЙБІЛЬША ЧАСТКА В ДОХОДАХ ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ
ЗА 2021 РІК НАЛЕЖИТЬ ТРАНСПОРТНО-
ЕКСПЕДИЦІЙНИМ ПОСЛУГАМ
З ПЕРЕВЕЗЕННЯ КУКУРУДЗИ



• ОСНОВНІ ФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ

Протягом 2020/2021 років Компанія демонструвала позитивні значення валової рентабельності, за підсумками 2021 року даний показник склав **11,5%**. Валовий прибуток за 2021 рік порівняно з 2020 роком знизився

на **25 801 тис. грн**, оскільки в 2021 році собівартість послуг пов'язаних з перевезенням вантажів зросла на **65 557 тис. грн**, або на **41,3%** в порівнянні з 2020 роком.

ОСНОВНІ ПОКАЗНИКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ, ТИС. ГРН

	2021	2020 (перераховано)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	374 744	417 370
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(331 606)	(348 579)
Валовий прибуток	43 138	68 791
Валова рентабельність	11,5%	16,5%
Інші операційні доходи	7	11
Адміністративні витрати	(1 743)	(1 636)
Витрати на збут	(-)	(2 438)
Інші операційні витрати	(3 889)	(81 511)
Прибуток від операційної діяльності	37 513	(16 783)
Фінансові витрати	(9 840)	(18 773)
Фінансовий результат до оподаткування	27 673	(35 556)
Чистий фінансовий результат:		
прибуток	27 673	-
збиток	-	(35 556)

У 2021 році спостерігаються зміни в складі операційних витрат та доходів, зокрема:

- 1) інші операційні доходи – зменшились на **4 тис. грн**, за рахунок зменшення виплачених відсотків за залишком коштів на поточному рахунку в банку.
- 2) адміністративні витрати – зросли на **107 тис. грн**, за рахунок збільшення витрат на оплату праці адміністратив-

ного персоналу та загальних корпоративних витрат.

- 3) витрати на збут товарів – зменшились на **2 438 тис. грн**, оскільки дані витрати були пов'язані лише з реалізацією кукурудзи.

Основною причиною отримання збитку в 2020 році є фінансові витрати. Необхідно зауважити, що фінансові витрати Компанії мають позитивну динаміку до

зменшення, оскільки відсоткові ставки за кредитами у гривні було зменшено. У 2021 році Компанія отримала прибуток у

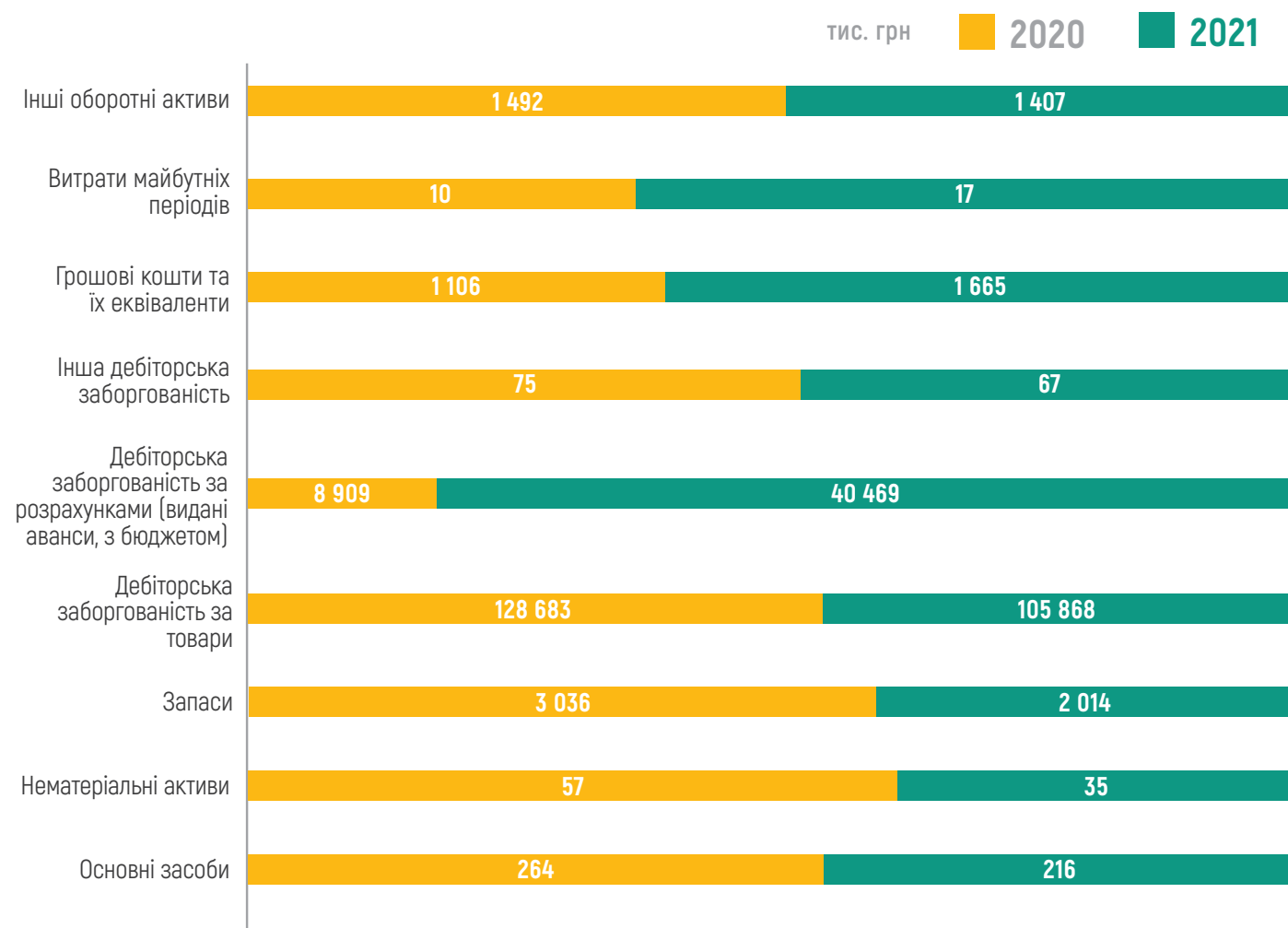
розмірі **27 673 тис. грн**, порівняно з попереднім роком у якому був збиток у розмірі **35 556 тис. грн**.

АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

СТРУКТУРА АКТИВІВ КОМПАНІЇ

Станом на кінець 2021 року вартість активів підприємства склала **152 158 тис. грн**, що на **5,9 %** більше, ніж попереднього року.

В структурі активів Компанії станом на 31.12.2021 р. значну частину займає дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги (**70%**) та дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами та бюджетом (**27%**).



Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги за 2021 рік в порівнянні з 2020 роком зменшилась на **22 815 тис. грн**. Серед найбільших боржників були такі компанії, як ТОВ «КЛОВ» (**74 025 тис. грн**), ТОВ «ЯМБ» (**9 800 тис. грн**) та ТОВ

«КОМПАНІЯ ТРАНСАГРО» (**5 144 тис. грн**). Дебіторська заборгованість за виданими авансами зросла на **36 564 тис. грн** за рахунок видачі авансу маслоекстракційному заводу з переробки продукції сої.

СТРУКТУРА ПАСИВІВ КОМПАНІЇ

В структурі пасивів Компанії станом на 31.12.2021 найбільшу частку займають кредиторська заборгованість за товари та інші довгострокові зобов'язання.

тис. грн

■ 2020

■ 2021



Сума поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в структурі пасивів зменшилась на **20,2%**, що свідчить про ефективність управління поточними зобов'язаннями. За 2021 рік скоротилась сума зобов'язань за нарахованими відсотками в складі інших поточних зобов'язань на **2 865 тис. грн**, або на **42,9%**, за рахунок погашення відсотків за кредитом та зменшення відсоткової ставки в по-

рівнянні з 2020 роком.

Інші довгострокові зобов'язання Компанії в 2021 році в порівнянні з 2020 роком зросли на **87 370 тис. грн** в зв'язку з перекласифікацією зобов'язань за отриманими кредитами.

Сума власного капіталу Компанії змінилась за рахунок отримання в 2021 році чистого прибутку в розмірі **27 673 тис. грн**.

ЛІКВІДНІСТЬ КОМПАНІЇ

Аналіз ліквідності полягає в порівнянні коштів по активу, згрупованих за ступенем їх ліквідності і розташованих у порядку убудовування ліквідності, із зобов'язаннями

по пасиву, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

Показники ліквідності	31.12.2021	31.12.2020
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,017	0,005
Коефіцієнт швидкої ліквідності	1,526	0,68
Коефіцієнт поточної ліквідності	1,561	0,70

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Значення даного показника не повинне бути нижче 0,2. Станом на 31.12.2021 Компанія може негайно погасити 1,7% кредиторської заборгованості (на 31.12.2020 – 0,5%).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-0,8 до 1,5. Показник свідчить про достатнє покриття поточних зобов'язань лік-

відними активами, спостерігається достатній рівень ліквідності.

Коефіцієнт поточної ліквідності показує чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1 до 2. Станом на 31.12.2021 у Компанії достатньо коштів для погашення своїх короткострокових зобов'язань.

Загалом, фінансові показники за результатами 2021 року свідчать про достатню фінансову стійкість Компанії.

05 КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ



• КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

Органами управління підприємства є **Загальні збори учасників** (вищий орган керівництва) та **Генеральний директор** (виконавчий орган).

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ



Вищий орган керівництва

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР

Виконавчий орган



ОСНОВНІ ПОВНОВАЖЕННЯ:

- визначення основних напрямів діяльності Компанії;
- обрання виконавчого органу Компанії, встановлення розміру його винагороди;
- прийняття рішень щодо створення інших органів керівництва Компанії, визначення порядку їх діяльності;
- затвердження результатів діяльності Компанії;
- розподіл чистого прибутку Компанії, прийняття рішення про виплату дивідендів;
- прийняття рішень про реорганізацію Компанії, затвердження порядку ліквідації Компанії.

- розробка поточних планів діяльності Компанії;
- затвердження щорічного фінансового плану, штатного розкладу і посадових окладів співробітників, встановлення показників, розмірів та строків їх преміювання;
- затвердження цін на продукцію і тарифів на послуги;
- затвердження нормативних актів, що визначають відносини між підрозділами і філіями Компанії;
- прийом на роботу і звільнення співробітників Компанії, застосування до них заходів заохочення і накладання стягнень;
- подання на затвердження Загальних зборів учасників річного звіту та балансу Компанії;
- забезпечення виконання рішень Загальних зборів Учасників.

КЕРІВНИЦТВО КОМПАНІЇ:



Генеральний директор
Павлов Микола
Юрійович

Освіта:

Донецький інститут залізничного транспорту - Інженер з організації процесу перевезень і управління на транспорті (залізничний транспорт)

Попередній досвід:

2004-2005 рр. – Донецька залізниця станція Ясинувата, сигналіст станції

2005-2008 рр. – Донецька залізниця станція Ясинувата, черговий по залізничній станції

2008-2009 рр. – Донецька залізниця станція Ясинувата, маневровий диспетчер залізничної станції

2009-2014 рр. – Донецька залізниця станція Ясинувата, заступник начальника станції

2014-2015 рр. – ТОВ «Сагат», начальник відділу логістики

3 2015 р. – ТОВ «Ерант», генеральний директор



Головний бухгалтер
Прокопчук Світлана
Миколаївна

Освіта:

Київський університет економіки і технологій транспорту

Спеціальність «Облік і аудит»

Попередній досвід:

1999-2000 рр. – УМТЗ ВАТ «Південзахідтрансбуд», бухгалтер

2009-2004 рр. – ВАТ «Південзахід-трансбуд», бухгалтер

2005-2005 рр. – ПП «ВКФ «Вотум-А», бухгалтер

2005-2014 рр. – ПАТ «Південзахід-трансбуд», провідний бухгалтер

3 2014 р. – ТОВ «Ерант», головний бухгалтер

06 СТАЛИЙ РОЗВИТОК



• СТАЛИЙ РОЗВИТОК

КАДРОВА ПОЛІТИКА



Повне дотримання соціального пакету

- Відповідно до трудового законодавства України

Дотримання умов праці

- Проводиться атестація робочих місць з метою підтвердження безпечності умов праці для співробітників



Система навчання персоналу

- Внутрішня підготовка відповідно до галузевих

інструкцій

- Зовнішнє навчання із залученням обласних учбових комбінатів (для спеціальностей підвищеної небезпеки)

Соціальна політика

- Контролюється дотримання всіх соціальних гарантії по відношенню до співробітників



ОХОРОНА НАВКОЛИШНЬОГО СЕРЕДОВИЩА

Екологічна політика спрямована на раціональне використання природних ресурсів та охорону навколишнього середовища.



ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ЕКОЛОГІЧНОЇ ПОЛІТИКИ

- Ведення діяльності відповідно до екологічного законодавства України
- Мінімізація негативного впливу діяльності Групи на навколишнє середовище
- Впровадження технологій, спрямованих на скорочення викидів та відходів на всіх етапах виробництва
- Ухвалення ділових рішень з урахуванням впливу їх результатів на навколишнє середовище
- Підвищення рівня обізнаності персоналу щодо заходів охорони навколишнього середовища

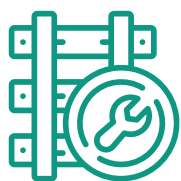
07 УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ



● УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Компанія ідентифікувала ряд ризиків, що значним чином впливають на її діяльність. Компанія ефективно вживає заходів з метою мінімізації негативних наслідків від виявлених ризиків.

УПРАВЛІННЯ БІЗНЕС-РИЗИКАМИ



ВИРОБНИЧИЙ РИЗИК

Виробничий ризик – це ризик невиконання своїх зобов'язань і нормативних планів виконання послуг в результаті впливу як зовнішнього середовища, так і внутрішніх факторів. Компанія здійснює дієвий контроль за ходом залізничних перевезень. Поставлені цілі досягаються завдяки проведенню на підприємстві максимально якісного аналізу систем для прийняття рішень.



РИЗИК ГЕОПОЛІТИЧНОГО СЕРЕДОВИЩА

У даний час Україна переживає період великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше.

24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військові

дії у багатьох регіонах. Війна, що триває, призвела до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури та загального суттєвого порушення господарської діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.



НЕДОСТАТНІЙ РІВЕНЬ КОМПЕТЕНТНОСТІ ПЕРСОНАЛУ

Компанія забезпечує процеси підвищення кваліфікації та професійного розвитку своїх працівників, активно реагуючі на високі вимоги до професійних компетенцій на сучасному ринку праці. Керівництво застосовує сучасні методи мотивації, щоб кожен працівник відчував, що Компанія цінує його особистий внесок у спільну справу.

УПРАВЛІННЯ ПРАВОВИМИ РИЗИКАМИ



ПОРУШЕННЯ ВИМОГ ЗАКОНОДАВСТВА

Законодавчі та правові зміни здійснюють прямий вплив на діяльність Компанії. З метою ефективного реагування на зміни в законодавчому та правовому

полі Компанія підтримує в актуальному стані внутрішні регламентуючі документи та суворо дотримується визначених вимог. У разі виникнення правових чи претензійних спорів, юридичний відділ Компанії здатний надійно захистити інтереси бізнесу.

УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ



КОЛИВАННЯ РІВНЯ ІНФЛЯЦІЇ

Коливання курсу гривні має значний вплив на результати діяльності Компанії. До того ж, ціна на реалізацію її товарів формується на міжнародних біржах.



РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ

Компанія на постійній основі аналізує зміни своїх грошових потоків та стан кредитного портфелю, щоб уникнути проблем з обслуговуванням своїх зобов'язань. Для забезпечення достатнього рівня ліквідності Компанія підтримує ефективне бюджетування та гнучкість процесів управління фінансами.

УПРАВЛІННЯ РЕПУТАЦІЙНИМИ РИЗИКАМИ



НАНЕСЕННЯ ШКОДИ КОРПОРАТИВНІЙ РЕПУТАЦІЇ

З метою мінімізації ризиків незадовільної якості послуг, Компанія суворо дотримуєть-

ся міжнародних стандартів контролю якості. Діяльність у відповідності до вимог міжнародних стандартів дозволяє підтримувати імідж Компанії на високому рівні, що приносить конкурентну перевагу при укладанні договорів з покупцями наших послуг.

07 ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ





Crowe DNW Ukraine LLC
Member Crowe Global
Kyiv, Ukraine
Phone +38 050 412 28 17
E-mail: info@crowe-dnw.com.ua

● ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та управлінському персоналу ТОВ «ЕРАНТ»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕРАНТ» (далі - Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року та Звіту про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід, Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ЕРАНТ» на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на відображене в балансі Компанії від'ємне значення власного капіталу станом на 31.12.2021 в сумі 32 395 тис. грн. Також ми звертаємо увагу на Примітку 19 у фінансовій звітності, в якій розкривається

ся, що 24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військові дії у багатьох регіонах. Компанія продовжує операційну діяльність, активи не є пошкодженими на дату випуску даної фінансової звітності, керівництво та власники Компанії не мають наміру призупиняти чи ліквідовувати діяльність Компанії в Україні. Однак на дату цієї фінансової звітності важко передбачити період часу та масштаби військової діяльності в Україні. Ці умови вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації, яка складається зі звіту про управління, що готується відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і 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.

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

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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 Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 внутріш-

нього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки захо-

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 застосовано щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту фінансової звітності та має міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ



Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу ДНВ Україна»

Місцезнаходження: 04050, м. Київ, вул. Ю.Ілленка, 81а

Інформація про включення до Реєстру:

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4339

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Ольга Лисач.

Директор ТОВ «Кроу ДНВ Україна»
[Сертифікат аудитора No. 006623]

15 липня 2022 р.
Київ, Україна



• ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 3 - 5 Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначеного незалежного аудитора, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕРАНТ» (надалі – «Компанія»).

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2021 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам НП(С)БО є недостатньою для розуміння

користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Компанії;

- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

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

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена до випуску керівництвом 17 травня 2022 року.

Підписано від імені Компанії:

Павлов Микола Юрійович
Генеральний директор ТОВ «ЕРАНТ»



БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

Форма N1 Код за ДКУД

1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду (перераховано)	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	57	35
• первісна вартість	1001	112	112
• накопичена амортизація	1002	55	77
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	264	216
• первісна вартість	1011	526	529
• знос	1012	262	313
Інвестиційна нерухомість:	1015	-	-
• первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
• знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи:	1020	-	-
• Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
• Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
• які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
• інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	321	251

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду (перераховано)	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	3 036	2 014
Виробничі запаси	1101	3 036	2 014
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	128 683	105 868
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
• за виданими авансами	1130	1 326	37 890
• з бюджетом	1135	7 583	2 979
• у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	75	67
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 106	1 665
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1 106	1 665
Витрати майбутніх періодів	1170	10	17
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	1 492	1 407
Усього за розділом II	1195	143 311	151 907
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	143 632	152 158

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітної періоду (перераховано)	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	20	20
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(60 618)	(32 945)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(60 598)	(32 925)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	87 370
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
• резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
• 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	-	87 370

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду (перераховано)	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
• довгостроковими зобов'язаннями	1610	87 370	-
• товари, роботи, послуги	1615	108 826	86 851
• розрахунками з бюджетом	1620	-	-
• у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
• розрахунками зі страхування	1625	-	-
• розрахунками з оплати праці	1630	-	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	867	357
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	289	393
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	6 878	10 108
Усього за розділом III	1695	204 230	97 713
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	143 632	152 158

Директор

Павлов М. Ю.

Головний бухгалтер

Прокопчук С. М.




ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2021 РІК

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (перераховано)
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	374 744	417 370
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	(331 606)	(348 579)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
• Прибуток	2090	43 138	68 791
• 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	7	11
у тому числі:			
• дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
• дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
• дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 743)	(1 636)

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період поперед- нього року (перераховано)
1	2	3	4
Витрати на збут	2150	-	(2 438)
Інші операційні витрати	2180	(3 889)	(81 511)
у тому числі:			
• витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
• витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
• Прибуток	2190	37 513	-
• Збиток	2195	-	(16 783)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(9 840)	(18 773)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
• Прибуток	2290	27 673	-
• Збиток	2295	-	(35 556)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
• Прибуток	2350	27 673	-
• Збиток	2355	-	(35 556)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період поперед- нього 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	27 673	(35 556)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період поперед- нього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 047	2 250
Витрати на оплату праці	2505	2 561	2 372
Відрахування на соціальні заходи	2510	522	510
Амортизація	2515	73	72
Інші операційні витрати	2520	331 035	395 389
Разом	2550	337 238	400 593

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період поперед- нього 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	-	-

Директор

Павлов М. Ю.

Головний бухгалтер

Прокопчук С. М.



ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 2021 РІК

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період поперед- нього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	468 871	464 766
Надходження від повернення податків і зборів	3005	-	-
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	-	17
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4	11
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	160
Витрачання на оплату:			
· Товарів (робіт, послуг)	3100	(446 591)	(435 884)
· Праці	3105	(1 949)	(1 899)
· Відрахувань на соціальні заходи	3110	(528)	(511)
· Зобов'язань з податків і зборів	3115	(482)	(464)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(482)	(464)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 215)	(5 482)
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	(4 844)	(1 601)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	13 267	19 113

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	-	-
Надходження від реалізації необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих відсотків	3215	-	-
Надходження від отриманих дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	9 320
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
Витрачання на придбання необоротних активів	3260	(3)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(9 320)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(3)	(-)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від власного капіталу	3300	-	-
Надходження від отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Витрачання на погашення позик	3350	(-)	(-)
Витрачання на сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(12 705)	(18 492)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому дочірніх підприємствах	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(12 705)	(18 492)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	559	621
Залишок коштів на початок року	3405	1 106	485
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1 665	1 106

Директор Павлов М. Ю.

Головний бухгалтер Прокопчук С. М.



ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2021 РІК

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

СТАТТЯ	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	20	-	-	-	(60 329)	-	-	(60 309)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(289)	-	-	(289)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	20	-	-	-	(60 618)	-	-	(60 598)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	27 673	-	-	27 673
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	27 673	-	-	27 673
Залишок на кінець року	4300	20	-	-	-	(32 945)	-	-	(32 925)

Директор

Павлов М. Ю.

Головний бухгалтер

Прокопчук С. М.



ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 РІК

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

СТАТТЯ	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	20	-	-	-	(25 062)	-	-	(25 042)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	20	-	-	-	(25 062)	-	-	(25 042)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(35 267)	-	-	(35 267)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(35 267)	-	-	(35 267)
Залишок на кінець року	4300	20	-	-	-	(60 329)	-	-	(60 309)

Директор

Павлов М. Ю.

Головний бухгалтер

Прокопчук С. М.



ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2021 РІК

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Форма N5 Код за ДКУД

1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	112	55	-	-	-	-	-	22	-	-	-	112	77
Разом	080	112	55	-	-	-	-	-	22	-	-	-	112	77
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	-
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	-
	вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	-
Із рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
Із рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	знос	передані в оперативну оренду	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	272	196	-	-	-	-	-	28	-	-	-	272	224	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	44	28	-	-	-	-	-	7	-	-	-	44	35	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	162	26	-	-	-	-	-	14	-	-	-	162	40	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	48	12	3	-	-	-	-	2	-	-	-	51	14	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	526	262	3	-	-	-	-	51	-	-	-	529	313	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	149
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

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

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

IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі	380	-	-	-
інших підприємств	390	-	-	-
Акції	400	-	-	-
Облігації	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(421)	-
	за справедливою вартістю	(422)	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-
3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(424)	-
	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	3 816
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	7	73
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	9 840
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)			
	(631)	-	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами			
	(632)	-	%
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів			
	(633)	-	-

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1 665
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1 665

З 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	289	204	-	100	-	-	393
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	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	289	204	-	100	-	-	393

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	14	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	136	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1 864	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	2 014	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	2 014
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

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

IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	105 868	100 940	-	4 928
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	67	67	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	-
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	76

X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

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

XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ

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

XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

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

XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	73
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:	1311	-
будівництво об'єктів	1312	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1313	-
з них машини та обладнання	1314	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1315	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1316	-
	1317	-

XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

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

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

XV. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ

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

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ" за 2021 рік

I. ПОКАЗНИКИ ПРІОРИТЕТНИХ ЗВІТНИХ ГОСПОДАРСЬКИЙ СЕГМЕНТІВ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Основний сегмент																	
		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		
1. Доходи звітних сегментів:																			
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	374 751	417 381	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	374 751	417 381		
з них:																			
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	374 744	417 370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	374 744	417 370		
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші операційні доходи	013	7	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	11		
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
з них:																			
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Усього доходів звітних сегментів	040	374 751	417 381	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	374 751	417 381		
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
з них:																			
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	374 751	417 381	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	374 751	417 381		
2. Витрати звітних сегментів:																			
Витрати операційної діяльності	080	331 606	348 579	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	331 606	348 579		
з них:																			
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	331 606	348 579	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	331 606	348 579		
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Адміністративні витрати	090	1 743	1 636	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 743	1 636		
Витрати на збут	100	-	2 438	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші операційні витрати	110	3 889	81 511	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 889	81 511		
Фінансові витрати звітних сегментів	120	9 840	18 773	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 840	18 773		
з них:																			
втррати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
<u>Відсотки за користування кредитом</u>	122	9 840	18 773	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 840	18 773		
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Усього витрат звітних сегментів:	140	347 078	452 937	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	347 078	452 937		
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
з них:																			
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Основний сегмент															
		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
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	347 078	452 937	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	347 078	452 937
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	27 673	(35 556)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 673	(35 556)
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	27 673	(35 556)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 673	(35 556)
5. Активи звітних сегментів	200	152 158	143 632	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152 158	143 632
з них:																	
Необоротні активи, в т.ч. незавершені капітальні інвестиції	201	251	321	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	251	321
Запаси	202	2 014	3 036	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 014	3 036
Гроші та їх еквіваленти	203	1 665	1 106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 665	1 106
Розрахунки з зовнішніми покупцями	204	105 868	128 683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105 868	128 683
Розрахунки за виданими авансами	205	42 360	10 486	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 360	10 486
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	152 158	143 632	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152 158	143 632
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	185 083	204 230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185 083	204 230
з них:																	
Короткострокові кредити	241	87 370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87 370	-
Поточні зобов'язання перед зовнішніми постачальниками	242	-	87 370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87 370
Зобов'язання за розрахунками з бюджетом	243	86 851	108 826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86 851	108 826
Зобов'язання з оплати праці та зі страхування	244	10 862	8 034	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 862	8 034
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Поточні забезпечення	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
розрахунки з бюджетом	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	185 083	204 230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185 083	204 230
7. Капітальні інвестиції	280	2	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	19
8. Амортизація необоротних активів	290	73	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73	72

II. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНО ЗБУТОВИМИ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Швейцарія		Кіпр		Сінгапур								Звітний рік	Мінутий рік
		Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий 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	374 744	374 144	-	27 154	-	16 072	-	-	-	-	-	-	-	-	374 744	417 370
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	152 158	143 632	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152 158	143 632
Капітальні інвестиції	320	2	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	19
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНИМИ ВИРОБНИЧИМИ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Україна														Звітний рік	Мінутий рік
		Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий рік	Звітний рік	Мінутий 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	374 744	417 370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	374 744	417 370
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	152 158	143 632	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152 158	143 632
Капітальні інвестиції	370	2	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	19
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор
Головний бухгалтер

Павлов М. Ю.
Прокопчук С. М.



ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31.12.2021 РОКУ (У ТИСЯЧАХ ГРИВЕНЬ)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕРАНТ» (далі – «Компанія») (ідентифікаційний код 39296516) зареєстровано 10 липня 2014 року.

Місцезнаходження юридичної особи: 01015, м. Київ, вул. Московська, 46/2, група приміщень 211.

Основний вид діяльності ТОВ «ЕРАНТ» – **вантажний залізничний транспорт** (код КВЕД 49.20).

ТОВ «ЕРАНТ» досвідчений і надійний постачальник послуг, сертифікований GMP+ у сфері експедирування та транспортування вантажів по Україні та Європі.

Компанія займається перевезенням такого переліку **продукції та товарів:**

- зернові культури (кукурудза, пшениця, ячмінь, жито);
- олійні культури (насіння соняшнику, ріпак);
- зернобобові культури;
- продукти переробки сої (шрот соєвий кормовий, олія соєва гідратована, лецитин соєвий);
- інші товари.

Середня кількість працівників за 2021 рік – 19 осіб, за 2020 рік – 19 осіб.

Станом на 31 грудня 2021 року засновником Компанії є фізична особа **Стельмашук Олександр Васильович**. Нижче наведено розмір та суми внеску до статутного капіталу Компанії (тис. грн):

	31 грудня 2021 року		31 грудня 2020 року	
	Розмір статутного капіталу	% володіння	Розмір статутного капіталу	% володіння
Стельмашук Олександр Васильович	20	100%	15,2	76%
Złote Ziarno Sp. z o.o	-	-	4,8	24%
Разом	20	100%	20	100%

2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Дана фінансова звітність Компанії складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С) БО), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України та діяли на дату

складання цієї фінансової звітності.

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Фінансова звітність підготовлена у відпо-

відності за принципом оцінки по історичній вартості.

Фінансова звітність складена в національній валюті України - українській гривні (грн). Суми представлені в тисячах гривень (тис. грн), округлені до тисяч, якщо не вказано інше.

ОПЕРАЦІЇ В ІНОЗЕМНІЙ ВАЛЮТІ

Статті, включені в фінансову звітність Компанії, виражені у валюті основного економічного середовища - українській гривні, яка є функціональною валютою Компанії. Угоди в валютах, відмінних від функціональної валюти, вважаються операціями в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті перераховуються за курсом, який діяв на дату операції або оцінки, якщо стаття підлягає переоцінці. Доходи або витрати від курсових різниць в результаті операцій погашення або переоцінки монетарних активів або зобов'язань на кінець року, деномінованих в іноземній валюті, визнаються в звіті про фінансові результати.

Операції в іноземній валюті в бухгалтерському обліку визначено НП(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів», тому Компанія для розрахунку курсової різниці за експортно-імпортними операціями у відповідності із цим стандартом перераховує заборгованість у валюті на звітну дату та у межах господарської операції у сумі валюти, що надійшла/вибула, або ж погашену частину заборгованості.

При перерахунку доходів, витрат і грошових коштів, виражених в іноземній валюті, середньозважений валютний курс не застосовується.

Курсові різниці від перерахунку заборгованості в іноземній валюті за отриманою позикою та нахованими за її користування відсотками відображаються як доходи та витрати від неопераційної курсової різниці у складі інших доходів та/чи інших витрат.

ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Об'єкт основних засобів, визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена.

До основних засобів відносять матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він більше за рік) і вартість яких перевищує 20 000 гривень.

Аналогічні об'єкти, первісна вартість, яких склала менше 20 000 грн, класифікуються як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА). Амортизація МНМА нараховується в місяці, наступному за місяцем введення в експлуатацію в розмірі 100% вартості об'єкта, який амортизується.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства і в подальшому відображаються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Первісна вартість основних засобів включає суми, сплачені постачальникам активів і підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які підлягають відшкодуванню); непрямі податки, які пов'язані з придбання основних засобів і не підлягають відшкодуванню; витрати на транспортування, установку, монтаж і налагодження основних засобів; інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведення основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, яке веде до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно

очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта основних засобів у робочому стані, і витрати на оплату відсотків за користування кредитом включаються до складу витрат звітного періоду.

Амортизація основних засобів призначена для списання вартості, яка амортизується протягом строку корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, в якому основний засіб був введений в експлуатацію. Передбачувані терміни корисного використання основних засобів представлені в такий спосіб:

Група основних засобів	Строк корисного використання
Прибори, інструменти, інвентар	48 міс.
Машини та обладнання	24-60 міс.
Інше основні засоби	144 міс.

Строк корисного використання (експлуатації) об'єкта основних засобів встановлюється Компанією (у розпорядчому акті) при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс).

Амортизація активу припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює нулю.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вар-

тість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. 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. Переоцінка основних засобів проводиться на підставі наказу керівника.

Прибуток або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнається в складі звіту про фінансові результати.

ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ

Придбана чи створена інвестиційна нерухомість зараховується на баланс за її первісною вартістю (п. 10-13 НП(С)БО 32). Її визначення цілком аналогічне первісній вартості основних засобів за НП(С)БО 7, тобто первісна вартість інвестиційної нерухомості включає: суми сплачені постачальнику; сплачені реєстраційні збори, держмити; суми непрямих податків, які не відшкодовуються підприємству; юридичні та комісійні послуги з оформлення та придбання; інші витрати безпосередньо пов'язані з придбанням та введенням в експлуатацію.

НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю (собівартістю). Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Наступні витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки в тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені в конкретних активах, до яких вони належать. Всі інші витрати відображаються як витрати в тому періоді, в якому вони понесені. Облік нематеріальних активів ведеться по кожному об'єкту нематеріальних активів.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом

(при зарахуванні на баланс), але не менше 2-х та не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, в якому нематеріальний актив був введений в експлуатацію.

ЗНЕЦІНЕННЯ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ ТА НЕМАТЕРІАЛЬНИХ АКТИВІВ

На кожну дату балансу Компанія переглядає балансові вартості своїх основних засобів і нематеріальних активів з метою визначення, чи існують які-небудь ознаки того, що ці активи втратили частину своєї вартості внаслідок знецінення. Якщо такі ознаки існують, то для визначення ступеня збитків від знецінення, якщо такі мали місце, оцінюється така сума відшкодування. Якщо неможливо оцінити суму очікуваного відшкодування для конкретного активу, Компанія розраховує вартість відшкодування для одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію та вартості використання. При оцінці вартості використання передбачувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до їх поточної вартості із застосуванням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі та ризику, властиві для активу, щодо якого

не були внесені корегування в майбутні потоки грошових коштів.

Якщо, згідно з оцінкою, сума відшкодування активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) менше його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збиток від знецінення визнається негайно у складі звіту про фінансові результати.

Якщо збиток від знецінення згодом сторнується, то балансова вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його очікуваного відшкодування, однак, таким чином, щоб збільшена сума не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби в попередні роки для активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) не був визнаний збиток від знецінення. Сторнування збитку від знецінення визнається негайно у складі звіту про фінансові результати.

КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремий елемент необоротних активів. При завершенні будівництва (готовність для корисного використання) вартість об'єкта переноситься на відповідну категорію основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

ЗАПАСИ

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування, аналітичний облік руху

товарно-матеріальних цінностей ведеться в кількісно-сумовому вираженні.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: собівартості та чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, які оплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за винятком непрямих податків; суми мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; транспортно-заготівельних витрат; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання в запланованих цілях.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно оцінюється економічну вигоду. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів, зменшенням до очікуваної ціни продажу, очікуваних витрат на завершення виробництва і збут. Сума, на яку первісна вартість перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (недостачі і втрати від псування) запасів списується на витрати звітного періоду.

У випадку неможливості визначення чистої вартості реалізації, спричиненої відсутністю активного ринку збуту, компанія нараховує 50% знецінення, відносно неходових та застарілих запасів, що не рухалися протягом двох років. Запаси які повністю пошкодженні знецінюються в розмірі 100%.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО.

Вартість МШП, переданих в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу з нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу). Малоцінні і швидкозношувані предмети вартістю до 100 грн за одиницю при передачі їх в експлуатацію за балансом не враховуються (окрім приладів обліку та спецодягу).

ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Фінансові інструменти, відображені в балансі, включають грошові кошти, залишки готівки і залишки на банківських рахунках, дебіторську і кредиторську заборгованість і боргові інструменти. Відповідні методи визначення та вимірювання описані в обліковій політиці щодо конкретного показника. Фінансові активи і зобов'язання визнаються на дату операції. Фінансові зобов'язання на кожну наступну після визнання дату балансу оцінюються за амортизованою собівартістю. Фінансові зобов'язання, призначені для перепродажу, і фінансові зобов'язання за похідними фінансовими інструментами (крім зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашеним шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу) на кожну наступну після визнання дату балансу оцінюються за справедливою вартістю. Зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашене шляхом передачі пов'я-

заного з ним інструмента власного капіталу, справедливу вартість якого на кожну наступну після визнання дату балансу не можна достовірно визначити, оцінюється за собівартістю.

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням доступної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Справедлива вартість фінансових інструментів базується на їх ринковій вартості, на дату балансу, без вирахування витрат на здійснення операції. Якщо ринкова вартість недоступна, справедлива вартість такого фінансового інструмента визначається за допомогою моделей ціноутворення або методу дисконтованих грошових потоків.

Для всіх фінансових активів і зобов'язань справедлива вартість, за оцінками Керівництва, приблизно дорівнює їх балансовій вартості станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року.

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід і її можливо достовірно визначити. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, визнають за чистою вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

Величину резерву сумнівних боргів розраховують із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості в розрізі дебіторів. На підставі аналізу дебіторської заборгованості, пов'язаної з реалізацією продукції, робіт, послуг проводиться нарахування резерву сумнівних боргів на кожну звітну дату, на дебіторську заборгованість понад рік, в розмірі 100% з індивідуальним розглядом такої заборгованості.

По кожному контрагенту облік ведеться в розрізі договорів.

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату. Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про прибутки і збитки в складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списують з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Термін позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти включають в себе грошові кошти в касі, на поточних банківських рахунках.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Зобов'язання визнаються тільки тоді, коли актив отримано, або коли компанія має безвідмовну угоду придбати актив.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

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

Довгострокові і поточні зобов'язання

Довгострокові зобов'язання, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Довгострокові зобов'язання Компанії представлені небанківськими позиками.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Компанії включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, іншу заборгованість, розрахунками зі страхування, роз-

рахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, іншу кредиторську заборгованість.

ІНШІ АКТИВИ

До статті «Витрати майбутніх періодів» відносять суми на підписку періодичних видань, на страхування об'єктів та суб'єктів, суми витрат на супровід програмного забезпечення існуючого на підприємстві, а також всі інші витрати, пов'язані з наступним обліковим періодом.

ВИЗНАННЯ ДОХОДІВ

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

Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю отриманої або підлягає отриманню компенсації і являють собою суми до отримання за товари і послуги, продані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних сум дисконтів та податку на додану вартість («ПДВ»).

Доходи від реалізації товарів (готової продукції) визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- Компанія передала покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- Компанія більше не братиме участі в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоцію-

ється з правом володіння, і не контролює продані товари;

- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть в Компанію;
- Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть в Компанію; і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

У бухгалтерському обліку доходи відображають з урахуванням норм НП(С)БО 15 «Дохід». Дохід від реалізації продукції, товарів визнають в момент відвантаження, дохід від реалізації послуг визнається у звітному періоді підписання акту наданих послуг (виконаних робіт).

ВИЗНАННЯ ВИТРАТ

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

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були понесені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходами певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були понесені.

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг складається з виробничої собівартості товарів, робіт, послуг, які були реалізовані протягом звітного періоду, та нерозподілених загальновиробничих витрат. Базою розподілу загальновиробничих витрат є планова собівартість випуску та виручка.

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості цих активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбачуваного використання або для продажу. Інші витрати на позики Компанія відносить до витрат поточного періоду.

ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

Посадові одиниці, оклади та тарифи визначаються штатним розкладом.

У Компанії використовують форми і системи оплати праці відповідно до умов, передбачених відповідними положеннями підприємства.

Компанія здійснює відрахування до Державного Пенсійного фонду України за ставками, який діють протягом року, вихо-

дячи з нарахованої заробітної плати працівників. Ці відрахування відображаються в тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

Виплати працівникам обліковуються відповідно до вимог НП(С)БО 26 «Виплати працівникам». Згідно з вимогами НП(С)БО 16 «Витрати», витрати на оплату праці визнаються витратами виробничими, адміністративними або витратами на збут в залежності від того, на якій ділянці господарської діяльності працює персонал.

Суми добових витрат визначаються у разі відрядження:

- у межах України – відповідно до наказу керівника про відрядження;
- закордонні відрядження за наявності візи (дозволу на виїзд для візових країн) – згідно з наказом про відрядження та відмітками прикордонних служб про перетин кордону в закордонному паспорті або документі, що його замінює.

Витрати на відрядження, визнані Компанією до відшкодування, відносяться на той самий вид витрат, куди відносяться інші витрати на утримання підрозділу, у якому числиться відряджений працівник. Компанія компенсує витрати на проїзд, харчування та проживання працівників підприємства, постійним місцем проживання яких є місто інше, ніж місце розташування підприємства, за наявністю відповідних підтверджуючих такі витрати документів.

Облік розрахунків з підзвітними особами ведеться в розрізі підзвітних осіб.

Чинним законодавством України перед-

бачено створення забезпечень для відшкодування майбутніх операційних витрат. Компанія створює забезпечення для виплат відпусток працівникам відповідно до п.14 НП(С)БО 11 «Зобов'язання»: сума забезпечення визначається щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і норми резервування, обчислені як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплаті праці.

ОРЕНДА

Платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку дії відповідної оренди, за винятком випадків, коли інший системний спосіб краще характеризує ті тимчасові рамки, в яких можуть бути реалізовані економічні вигоди від орендованого активу. Умовні орендні платежі, що виникають із договорів операційної оренди, визнаються як витрати в тому періоді, в якому вони були понесені. Компанія не має активів на балансі за договорами фінансової оренди.

ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Поточний податок

Податок, що підлягає сплаті в поточному періоді, розраховується виходячи з розміру оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного в звіті про фінансові результати, тому що в нього не входять статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або відносяться на валові в інші роки, а також в нього не включаються

статті, які не впливають на оподаткування. Зобов'язання Компанії з поточного податку на прибуток розраховується з використанням податкових ставок, які діяли або, в основному, діяли в звітному періоді. Нарахування податку на прибуток у фінансовій звітності відображати в періоді, за який складається фінансова звітність.

Відкладений податок

Відкладений податок визнається щодо різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності та відповідною податковою базою, яка використовується при розрахунку оподатковуваного прибутку, і враховується із застосуванням методу балансових зобов'язань. Відкладені податкові зобов'язання зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць. Відкладені податкові активи зазвичай визнаються для всіх належних вирахувань з оподаткування тимчасових різниць в тому обсязі, в відношенні якого існує ймовірність того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату балансу і знижується в тій мірі, в якій відсутня ймовірність отримання достатнього оподатковуваного прибутку, яка дозволить відшкодувати всю або частину суми даного активу.

ІНШЕ

Фінансова звітність подається за формами і в терміни, передбачені НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затверджений наказом Мінфіну від

07.02.2013 р. № 73 та Постановою Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку подання фінансової звітності» від 28.02.2000 р. № 419.

Звіт про рух грошових коштів складається

із застосуванням прямого методу.

Пов'язані сторони та перелік операцій між ними визначається відповідно до норм НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

3. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на 31.12.2021 Компанія обліковує нематеріальні активи, в склад яких входить програмне забезпечення на загальну залишкову вартість 35 тис. грн (станом на 31 грудня 2020 року – 57 тис. грн). Амортизація нематеріальних активів нараховується на прямолінійній основі виходячи з термінів корисної дії нематеріального активу. Мінімальний термін корисної дії – 5 років.

Станом на 31.12.2021 р. у Компанії відсутні обмеження щодо спроможності реалізувати нематеріальні активи або перевести дохід і надходження від їх продажу.

Угоди на придбання у майбутньому не-

матеріальних активів у Компанії станом на 31.12.2021 р. відсутні.

НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва у Компанії станом на 31.12.2021 р. та на 31.12.2020 р. відсутні.

ОСНОВНІ ЗАСОБИ

У складі основних засобів Компанія обліковує машини та обладнання, офісну техніку та інші об'єкти основних засобів, що використовуються Компанією в господарській діяльності, які мають наступну структуру та зміну обсягів:

Основні засоби	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Машини та обладнання	48	75
Прибори, інструменти, інвентар	9	16
Інше основні засоби	159	173
Чиста балансова вартість	216	264

Станом на 31.12.2021 р. у Компанії відсутні обмеження щодо спроможності реалізувати необоротні активи або перевести дохід і надходження від їх продажу.

Укладених угод на придбання у майбутньому основних засобів у Компанії ста-

ном на 31.12.2021 р. немає.

Основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) у Компанії станом на 31.12.2021 р. відсутні.

4. ЗАПАСИ

У складі активів представлені запаси, які мають наступну структуру та зміну обсягів:

Запаси	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Запасні частини	136	413
Паливо	-	164
Інші матеріали	14	38
Малоцінні та швидкозношувані предмети	1 864	2 421
Разом	2 014	3 036

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання. Запаси, щодо яких є будь які обмеження, відсутні.

5. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торговельна дебіторська заборгованість	31.12.2021	31.12.2020
Дебіторська заборгованість покупців	105 868	128 683
Разом	105 868	128 683

Торговельна дебіторська заборгованість за періодами прострочена, але не знецінена	31.12.2021	31.12.2020
Не прострочена та не знецінена	47 536	19 012
31 – 60 днів	39 688	30 340
61 – 90 днів	4 503	3 239
91 – 365 днів	9 213	45 421
Більше 365 днів	4 928	30 671
Разом	105 868	128 683

Інша дебіторська заборгованість	31.12.2021	31.12.2020
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2 979	7 583
Витрати, що сплачені авансом	37 890	1 326
Інша поточна дебіторська заборгованість	67	75
Разом	40 936	8 984

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

6. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Стаття балансу «Грошові кошти та їх еквіваленти» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

Грошові кошти та їх еквіваленти	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Грошові кошти на банківських рахунках в національній валюті	1 665	1 106
Разом	1 665	1 106

7. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Стаття балансу «Інші оборотні активи» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

Інші оборотні активи	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Податкові зобов'язання	1 407	1 492
Разом	1 407	1 492

8. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Назва статті	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року (перераховано)
Зареєстрований (пайовий) капітал	20	20
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(32 945)	(60 618)
Разом	(32 925)	(60 598)

Станом на 31 грудня 2021 року статутний капітал Компанії в розмірі 20 тис. гривень повністю оплачений. Компанія контролюється основним власником – фізичною особою Стельмащук О. В.

	31 грудня 2021 року		31 грудня 2020 року	
	Розмір статутного капіталу	% володіння	Розмір статутного капіталу	% володіння
Стельмащук Олександр Васильович	20	100%	15,2	76%
Złote Ziarno Sp. z o.o	-	-	4,8	24%
Разом	20	100%	20	100%

9. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Стаття балансу «Інші довгострокові зобов'язання» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

Довгострокові зобов'язання	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року (перераховано)
Інші довгострокові зобов'язання	87 370	-
Разом	87 370	-

Основні договірні умови по кредиту представлені таким чином:

Кредитор	Вид кредиту	% ставка, річна	Термін погашення	Валюта	31 грудня 2021 року
Фін.компанія – резидент, Договір № 27/09/16-01K від 27.09.16 р.	Кредит	8% - 18%	27.09.2024	Укр. грн	87 370
Разом					87 370

10. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні зобов'язання і забезпечення	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року (перераховано)
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	87 370
Поточна кредиторська заборгованість за оренду рухомого складу, приміщень	86 306	108 347
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	545	479
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	357	867
Розрахунки з персоналом за оплату праці	4	-
Поточні забезпечення	393	289
Інші поточні зобов'язання	10 108	6 878
Разом	97 713	204 230

У 2021 році заборгованість перед фін. компанією у розмірі 87 370 тис. грн було перекласифіковано у інші довгострокові зобов'язання.

Поточні забезпечення Компанії у звітному році представлені у вигляді забезпечення

на виплату відпусток персоналу визначеного як добуток днів невикористаних днів відпусток станом на 31 грудня 2021 р. та середньої заробітної плати, з нарахуванням єдиного соціального внеску в залежності від категорії застрахованих робітників.

Поточні забезпечення	31.12.2020 (перераховано)	Нараховано за 2021 р.	Використано за 2021 р.	31.12.2021
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	289	204	(100)	393
Разом	289	204	(100)	393

Стаття балансу «Інші поточні зобов'язання» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

Інші поточні зобов'язання	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Розрахунки за нарахованими відсотками по кредиту	3 805	6 669
Податковий кредит (суми ПДВ, на які Компанія набула право зменшити податкове зобов'язання)	6 303	209
Разом	10 108	6 878

Загалом поточна кредиторська заборгованість протягом 2021 року мала позитивну тенденцію до зменшення своєї частки в структурі поточних зобов'язань та забезпечень Компанії.

11. ДОХОДИ

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Чистий дохід від транспортно-експедиційних послуг з перевезення та інших послуг	374 744	374 144
Чистий дохід від реалізації товарів (зернових культур)	-	43 226
Разом	374 744	417 370

Інші операційні, фінансові та інші доходи	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Дохід від процентів за депозитом	5	11
Інші доходи	2	-
Разом	7	11

12. ВИТРАТИ

Структура витрат на виробничо-комерційну діяльність Компанії:

Собівартість продажу	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
Послуги пов'язані з перевезенням вантажів	(198 610)	(159 458)
Оренда залізничного транспорту	(83 797)	(123 925)
Міжнародне сполучення (відправка вантажу)	(26 411)	(16 001)
Поточні ремонти	(12 210)	(7 442)
Перевірка якості продукції	(4 316)	(2 328)
Заробітна плата	(2 133)	(2 200)
Маневрова робота	(559)	(1 082)
Собівартість реалізованих с/г товарів	-	(33 289)
Інші витрати	(3 570)	(2 854)
Разом	(331 606)	(348 579)

Адміністративні витрати	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020 (перераховано)
Заробітна плата	(859)	(832)
Консультаційні послуги	(267)	(300)
Оренда приміщення	(247)	(247)
Соціальне страхування	(172)	(84)
Амортизація	(60)	(62)
РКО (послуги банку)	(34)	(37)
Інші адміністративні витрати	(104)	(74)
Разом	(1 743)	(1 636)

Витрати на збут	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Послуги елеватора	-	(2 177)
Витрати на комісійну винагороду	-	(261)
Разом	-	(2 438)

Фінансові витрати	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Відсотки за користування кредитом	(9 840)	(18 773)
Разом	(9 840)	(18 773)

13. ВИТРАТИ (ДОХІД) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Узгодження відрахувань з податку на прибуток	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Прибуток (збиток) до оподаткування	27 673	(35 556)
Теоретичний податок за нормативною ставкою 18%	(4 981)	6 400
Податковий ефект:		
Невизнані відстрочені податкові активи зі збитків	-	(6 400)
Використання раніше невизнаних накопичених збитків	4 981	-
Разом	-	-

Податок на прибуток не було розраховано з причин не одноразових понесених збитків. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на прибуток за 2021 рік - 18%.

14. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Для цілей складання цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу або може мати суттєвий вплив при прийнятті фінансових та управлінських рішень, як це визначено в НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін». Рішення про те, які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін.

Компанія приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображаються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

Операції з пов'язаними сторонами (доходи від реалізації, витрати на придбання, залишки за операціями станом на 31.12.2021

та 31.12.2020 рр.) представлені у таблицях нижче. Ці операції являють собою: транспортно-експедиційні послуги між Компанією та пов'язаними сторонами - підприємствами, які здійснюють спільний контроль над Компанією або мають значний вплив на неї (такі підприємства належать одному із власників Компанії).

Усі операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти.

Немає ні виданих, ні отриманих гарантій та забезпечень за дебіторською та кредиторською заборгованістю пов'язаних сторін. Компанією протягом року, що закінчився 31.12.2021 р., не здійснювалось знецінення дебіторської заборгованості із пов'язаними сторонами (відсутні ознаки знецінення). Така оцінка здійснюється щорічно при визначенні фінансової позиції пов'язаних сторін, а також ринку, на якому пов'язані сторони здійснюють свою діяльність.

Доходи та витрати пов'язаних сторін, відображені в Звіті про фінансовий результат	Дохід від продажів пов'язаним особам		Послуги та ТМЦ, придбані у пов'язаних сторін (без ПДВ)	
	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Транспортно-експедиційні послуги	-	5 381	-	-
Разом	-	5 381	-	-

Торговельна та інша дебіторська заборгованість щодо пов'язаних осіб	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Торговельна дебіторська заборгованість	76	21 214
Разом	76	21 214

До управлінського персоналу належать: директор та головний бухгалтер.

Протягом року, що закінчився 31.12.2021, Компанія нараховувала та сплачувала за-

робітну плату управлінському персоналу відповідно до встановленої системи оплати праці в сумі 289 тис. грн. При цьому витрати на нарахування єдиного соціального внеску склали 64 тис. грн.

Виплати провідному управлінському персоналу	31.12.2021	31.12.2020
Виплата заробітної плати	289	257
Соціальні витрати, пов'язані з виплатою зарплати	64	57
Разом	353	314

15. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, їй властиві певні характеристики, що свідчать про її перехідний статус. Такими характеристиками є, зокрема, але не виключно: низький рівень ліквідності на ринку капіталу та наявність валютного контролю, внаслідок чого національна валюта є неліквідною за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі буде залежати від політики та дій уряду щодо адміністративних, фіскальних, правових та економічних реформ. Як результат, здійснення діяльності в Україні пов'язане з ризиками, які не є характерними для розвинених ринків.

Керівництво здійснює постійний моніторинг даних змін у існуючому середовищі і, у разі необхідності, прибігає до відповідних дій.

ОПОДАТКУВАННЯ

В результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більшу увагу діловим кругам. В зв'язку з цим регіональне та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюється. Крім того, зустрічаються випадки їх непослідовного застосування, інтерпретації та виконання. Недотримання законів та нормативних актів може призвести до накладання серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності Компанії. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податок, а також штрафи і пеня; і їх розміри можуть бути істотними. Менеджмент вважає, що Компанія у повному обсязі виконала свої податкові зобов'язання відповідно до свого розуміння податкового законодавства.

ЮРИДИЧНІ ПИТАННЯ

В процесі звичайної господарської діяльності Компанія не залучена до суттєвих судових розглядів справ. Станом на дату затвердження фінансової звітності на 31.12.2021 р. зобов'язань (в т.ч. умовних) в результаті судових позовів або скарг не існує.

КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія не мала контрактних зобов'язань на придбання основних засобів і нематеріальних активів.

СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань Компанії визначається з використанням доступної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Справедлива вартість фінансових інструментів

базується на їх ринковій вартості, на дату балансу, без вирахування витрат на здійснення операції. Якщо ринкова вартість недоступна, справедлива вартість такого фінансового інструменту визначається за допомогою моделей ціноутворення або методу дисконтованих грошових потоків. Однак при інтерпретації ринкової інформації з метою визначення справедливої вартості фінансових інструментів, потрібен суттєвий рівень судження. Відповідно, оцінки справедливої вартості не обов'язково вказують на суми, які могли б бути реалізовані в ході поточного ринкового обміну. Використання різних ринкових допущень та/або методик оцінки може мати істотний вплив на визначення рівня справедливої вартості.

Для всіх фінансових активів і зобов'язань справедлива вартість, за оцінками Керівництва, приблизно дорівнює їх балансовій вартості станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року.

16. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ ТА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

ВАЛЮТНИЙ РИЗИК

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансових інструментів буде коливатися через зміни валютних (обмінних) курсів.

Компанія не схильна до валютного ризику, оскільки розрахунки з покупцями та постачальниками в іноземній валюті здійснює у дуже мізерному відсотку відносно всього об'єму розрахунків з наявними контрагентами.

РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ

Завданням Компанії є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, що надаються постачальниками.

Ризик ліквідності – це ризик невиконання фінансових зобов'язань Компанії на дату їх погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає у забезпеченні (наскільки це можливо) постійної наявності ліквідності, що дозволить погасити зо-

бов'язання у часі (як у звичайних умовах, так і в надзвичайних), що дозволяє уникнути додаткових витрат або пошкодження репутації Компанії.

Керівництво Компанії несе відповідальність за підтримання необхідного рівня ліквідності. Відповідна структура підтримки вимог Компанії коротко- та довгострокового фінансування та контролю ліквідності була розроблена керівництвом Компанії. Компанія керує цим ризиком

шляхом підтримки достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик. Разом з цим, керівництво Компанії також контролює рівень планових та фактичних грошових потоків.

Аналіз ліквідності - це порівняння активів, згрупованих за ступенем їх ліквідності та розташованих у порядку зменшення ліквідності, з пасивами, згрупованими за датами погашення та розташовані у порядку зростання строку погашення.

Активи в порядку зменшення ліквідності	31.12.2021	31.12.2020
Найбільш ліквідні активи (A1)	1 665	1 106
Швидко реалізовані активи (A2)	146 804	137 667
Повільно реалізовані активи (A3)	3 438	4 538
Важко реалізовані активи (A4)	251	321
Разом	152 158	143 632

Зобов'язання в порядку зростання строку погашення	31.12.2021	31.12.2020 (перераховано)
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	4	87 370
Короткострокові пасиви (П2)	97 316	116 571
Довгострокові пасиви (П3)	393	289
Власний капітал (П4)	54 445	(60 598)
Разом	152 158	143 632

Абсолютні суми перевищення або дефіциту платіжного балансу станом на 31.12.2021 та 31.12.2020 подано у таблиці нижче:

Група активів та зобов'язань	31.12.2021	31.12.2020
Група 1 (А1-П1)	1 661	(86 264)
Група 2 (А2-П2)	49 487	21 096
Група 3 (А3-П3)	3 045	4 249
Група 4 (А4-П4)	(54 194)	(60 919)

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо: $A1 > P1$, $A2 > P2$, $A3 > P3$, $A4 < P4$. Звіт про фінансовий стан Компанії станом на 31.12.2021 характеризується недостатньою короткостроковою та достатньою загальною ліквідністю, оскільки виконуєть-

ся три з чотирьох умов ліквідності.

У таблиці нижче наведено аналіз ліквідності Компанії станом на 31.12.2021 та 31.12.2020 з використанням розрахунків показників ліквідності:

Індикатори ліквідності	31.12.2021	31.12.2020
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,017	0,005
Коефіцієнт швидкої ліквідності	1,526	0,68
Коефіцієнт поточної ліквідності	1,561	0,70

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує суму кредиторської заборгованості, яку суб'єкт господарювання може відшкодувати негайно. Це співвідношення не повинно бути нижче 0,2 (або 20%). Станом на 31.12.2021 року Компанія може негайно погасити 1,7% кредиторської заборгованості (станом на 31.12.2020 р. – 0,5%).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує, як ліквідні активи суб'єкта господарювання покривають поточні зобов'язання. Ліквідні активи включають всі активи суб'єкта господарювання, які можуть бути швидко реалізовані. Рекомендоване співвідношення від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31.12.2021 року Компанія може погасити 152,6% кредиторської заборгованості

(станом на 31.12.2020 р. – 68%). Показник свідчить про достатнє покриття поточних зобов'язань ліквідними активами.

Коефіцієнт поточної ліквідності показує, чи є у суб'єкта господарювання достатньо поточних активів, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань протягом року. Рекомендований коефіцієнт становить від 1 до 2. Станом на 31.12.2021 року Компанія має активи для погашення 156,1% своїх поточних зобов'язань (станом на 31.12.2019 р. – 70,3%).

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

Валові (недисконтровані) зобов'язання за строками погашення	Менше 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Разом
Станом на 31.12.2020 (перераховано)				
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	87 370			87 370
Торгівельна кредиторська заборгованість	95 735	13 091	-	108 826
За відсотками нарахованими за користування кредитом	6 669		-	6 669
Разом:	189 774	13 091	-	202 865
Станом на 31.12.2021				
Інші довгострокові зобов'язання	-	87 370		87 370
Торгівельна кредиторська заборгованість	86 642	209	-	86 851
За відсотками нарахованими за користування кредитом	3 805	-	-	3 805
Разом:	90 447	87 579	-	178 026

Суми торгівельної та іншої заборгованості, які приведено вище, не включають суми заборгованості з заробітної плати (з нарахуваннями у соціальні фонди) та податків.

КРЕДИТНИЙ РИЗИК

Фінансові інструменти, які потенційно піддають Компанію значущим кредитним ризикам, в основному складаються з дебіторської заборгованості та грошових коштів.

Керівництво Компанії прийняло відповідну кредитну політику, та постійно відслідковує можливі кредитні ризики. Оцінка кредитного ризику здійснюється за всіма замовниками, які кредитуються на будь-яку суму. Більшість продажів Компанії здій-

снюються замовникам, які мають прийнятну кредитну історію, або на підставі попередньої оплати.

Кредитний ризик Компанії контролюється і аналізується в кожному конкретному випадку, і, виходячи з статистики стягнення заборгованості, керівництво Компанії вважає, що Компанія не має значного ризику виникнення збитків понад суми, що відображені в резервах на покриття збитків від зменшення корисності за кожною категорією активів.

Грошові кошти Компанії розміщуються у платоспроможних банках, які знаходяться в Україні і мають достатньо високий кредитний рейтинг.

Максимальний кредитний ризик для Компанії станом на звітні дати був представлений наступними сумами, у тис. грн:

Стаття	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Торгова дебіторська заборгованість	105 868	128 683
Грошові кошти та їх еквіваленти	1 665	1 106
Разом	107 533	129 789

РИЗИК ПРОЦЕНТНОЇ СТАВКИ

Зміни процентної ставки впливають в першу чергу на кредити і позики, змінюючи або їх справедливую вартість (боргові зобов'язання з фіксованою ставкою), або майбутні грошові потоки (з плаваючою ставкою). Керівництво не має офіційної політики щодо визначення того, яке повинно бути відношення між фінансовими інструментами з фіксованою та плаваючою ставкою. Тим не менш, на момент отримання фінансування менеджмент використовує своє судження, щоб вирішити, чи буде фіксована або змінна ставка більш вигідною для Компанії протягом очікуваного терміну до погашення.

Компанія не схильна до ризику зміни про-

центної ставки, оскільки кредит Компанії має фіксовану процентну ставку.

ОПЕРАЦІЙНИЙ РИЗИК

У 2021 році фінансовий результат Компанії характеризуються як задовільний. У 2021 році Компанія отримала прибуток у сумі 27 673 тис. грн, і у порівнянні з 2020 роком це свідчить про покращення динаміки, оскільки у 2020 році за результатами діяльності Компанія отримала збиток у розмірі 35 556 тис. грн. Враховуючи зазначене, операційне управління та внутрішній контроль за діяльністю Компанії за результатами 2021 року здійснювались повною мірою для того, щоб забезпечити реалізацію системи заходів для мінімізації даного ризику.

17. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК І ЗМІНИ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

Відповідно до вимог стандарту П(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» у звітному періоді Компанія провела виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, шляхом коригування

сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року.

При складанні фінансової звітності за 2021 рік були виявлені наступні помилки, що виникли у 2020 році які наведені нижче:

- Компанією здійснено нарахування резерву відпусток працівникам за 2020 рік на загальну суму 289 тис. грн.

З метою виправлення помилок фінансова звітність за 2020 рік була перерахована. Вплив перерахунку на фінансову звітність 2020 року наведено в таблицях нижче.

КОРИГУВАННЯ У БАЛАНСІ (ЗВІТІ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2020:

АКТИВИ / ПАСИВИ	Код рядка	31.12.2020	31.12.2020 (перераховано)	Коригування
1	2	3	4	5
Нематеріальні активи	1000	57	57	-
знос	1002	55	55	-
Основні засоби	1010	264	264	-
знос	1012	262	262	-
Усього за розділом I	1095	321	321	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	128 683	128 683	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	1 326	1 326	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
з бюджетом	1135	7 583	7 583	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	75	75	-
Усього за розділом II	1195	143 311	143 311	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(60 329)	(60 618)	(289)
Усього за розділом I	1492	(60 309)	(60 598)	(289)
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги	1615	108 826	108 826	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	867	867	-
Поточні забезпечення	1660	-	289	289
Інші поточні зобов'язання	1690	6 878	6 878	-
Усього за розділом III	1695	203 941	204 230	289
Баланс	1900	143 632	143 632	-

КОРИГУВАННЯ У ЗВІТІ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТІ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2020 РІК:

Стаття	Код рядка	За 2020 рік (до виправлення)	За 2020 рік (перераховано)	Коригування
1	2	3	4	5
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(348 458)	(348 579)	(121)
Адміністративні витрати	2130	(1 468)	(1 636)	(168)
Інші операційні витрати	2180	(81 517)	(81 517)	
Фінансовий результат до оподаткування: збиток	2290 2295	(35 273)	(35 556)	(289)
Чистий фінансовий результат: збиток	2350 2355	(35 273)	(35 556)	(289)

КОРИГУВАННЯ У ЗВІТІ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 РІК:

Стаття	Код рядка	За 2020 рік (до виправлення) Нерозподілений прибуток	За 2020 рік (перераховано) Нерозподілений прибуток	За 2021 рік Нерозподілений прибуток
1	2	3	4	5
Залишок на початок року	4000	(25 062)	(25 062)	(60 329)
Виправлення помилки	4010	-	-	(289)
Скоригований залишок на початок року	4095	(25 062)	(25 062)	(60 618)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	(35 273)	(35 267)	27 673
Залишок на кінець періоду	4300	(60 329)	(60 329)	(32 945)

Всі статті активів і зобов'язань були відображені у відповідності з НП(С)БО.

18. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові звіти було підготовлено на основі припущення про безперервність функціонування. Незважаючи на нижченаведену інформацію, менеджмент Компанії, оцінюючи доречність припущення про безперерв-

ність діяльності, бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду. І в результаті оцінювання менеджмент не має інформації про суттєві невизначеності,

пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі.

Чистий прибуток Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, склав 27 673 тис. гривень, за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2020 року чистий збиток Компанії склав 35 556 тис. гривень.

Поточні активи Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, перевищили її поточні зобов'язання на суму 54 194 тис. грн.

Компанія не планує ліквідуватись або припинити діяльність.

Таким чином фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, підготовлена виходячи з припущення про те, що Компанія буде продовжувати нормальну господарську діяльність у найближчому майбутньому.

Відповідно, дана звітність не містить коригувань на випадок того, що підприємство не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності.

19. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ БАЛАНСУ

24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військові дії у багатьох регіонах. Війна, що триває, призвела до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордоном та загального суттєвого порушення господарської діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

За поточних обставин Компанія продовжує свою операційну діяльність в обмеженому обсязі.

На дату цієї звітності основні активи Компанії не є зруйнованими або пошкодженими. Водночас, важко передбачити період

часу та масштаби військової діяльності в Україні. Продовження військової діяльності може призвести до знецінення активів, дефіциту людських ресурсів, необхідних для ведення щоденної операційної діяльності Компанії, складнощів з логістикою продукції та роботою клієнтів з оптового продажу, зниження платоспроможного попиту. Продовження військової діяльності також може призвести до значного погіршення економічного середовища, зниження ліквідності на фінансових ринках, обмежень з боку Національного банку України та інших адміністративних обмежень, що можуть бути запроваджені українською владою. Вплив цих подій на вартість активів та подальшу операційну діяльність Компанії на дату випуску цієї фінансової звітності визначити неможливо, однак керівництво та власники Компанії не мають наміру призупиняти чи ліквідувати діяльність Компанії в Україні.

20. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2021 року підготовлена згідно НП(С)БО, затверджена керівництвом Компанії 17 травня 2022 року.



РІЧНИЙ ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ЕРАНТ»