

**Товариство з обмеженою відповідальністю  
«Юнгхайнріх Ліфт Трак»**

**Фінансова звітність  
відповідно до Національних положень (стандартів)  
бухгалтерського обліку в Україні  
31 грудня 2021 року**

**Разом зі звітом незалежного аудитора**

**ЗМІСТ**

**Стор.**

Звіт незалежного аудитора

Заява про відповідальність керівництва .....	1
Баланс (Звіт про фінансовий стан) .....	2
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) .....	4
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) .....	6
Звіт про власний капітал .....	8
Примітки до річної фінансової звітності .....	9
Облікова політика .....	18
Інші примітки до фінансової звітності .....	25



## Звіт незалежного аудитора

Учасникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю "Юнгхайнріх Ліфт Трак"

### Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "Юнгхайнріх Ліфт Трак" (далі - Компанія) станом на 31 грудня 2021 року та фінансові результати та рух грошових коштів Компанії за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності.

### Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- Баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

### Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

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

### Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно до Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ.

### Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Примітку 1 «Основа підготовки» у складі Облікової політики та Інші примітки 2 та 12 у фінансовій звітності, в яких описано, що з 24 лютого 2022 р. на діяльність Компанії суттєво впливає воєнне вторгнення в Україну з боку російської федерації і масштаби подальшого перебігу цих подій або їх тривалість є фактором невизначеності. Як зазначено у Примітці 1 «Основа підготовки» у складі Облікової політики, ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними у Примітці 1 «Основа підготовки» у складі Облікової політики та Інших примітках 2 та 12, свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

### Інша інформація, включаючи звіт про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності), які ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи звіт про управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту фінансова інформація, наведена в звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, отриманих у ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у звіті про управління та іншій інформації, які ми отримали до дати цього аудиторського звіту. Ми не маємо що повідомити у цьому зв'язку.

### Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Компанію або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

### Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Наша мета полягає в отриманні обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, та у випуску аудиторського звіту, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, але не є гарантією того, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявляє суттєві викривлення за їх наявності. Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилки і вважаються суттєвими, якщо можна обґрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

У ході аудиту, що проводиться відповідно до МСА, ми застосовуємо професійне судження та зберігаємо професійний скептицизм протягом всього аудиту. Крім того, ми виконуємо наступне:

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову,

підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів - висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

Ми здійснюємо інформаційну взаємодію з управлінським персоналом повідомляючи їм, серед іншого, про запланований обсяг та строки аудиту, а також про суттєві зауваження за результатами аудиту, у тому числі про значні недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора, Пахуча Людмила Станіславівна.

*HC PricewaterhouseCoopers Assurance*

ТОВ "ПрайсвотерхаусКулерс Ешуренс"

Ідентифікаційний код 38453894

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4544

Пахуча Людмила Станіславівна

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101808

м. Київ, Україна

31 жовтня 2023 року

## Заява про відповідальність керівництва

Товариства з обмеженою відповідальністю «Юнгхайнріх Ліфт Трак»:

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Юнгхайнріх Ліфт Трак» (надалі – «Компанія») на 31 грудня 2021 року та результати його діяльності за 2021 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 2 – 38, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 18 – 24, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

31 жовтня 2023 року

Генеральний директор

Росляков Олексій Володимирович

Головний бухгалтер

Хлебнікова Катерина Юріївна



**Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнгхайнріх Ліфт Трак"**  
**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився**  
**31 грудня 2021 року**

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнгхайнріх Ліфт Трак" Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ  
 Територія М.КИЇВ за КАТОТТГ<sup>1</sup>  
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ  
 Вид економічної діяльності Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням за КВЕД  
 Середня кількість працівників <sup>2</sup> 90  
 Адреса, телефон вулиця Качалова, буд. 5-Г, М.КИЇВ обл., 03126, Україна 5831583  
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2021	12	31
34485084		
UA80000000000980793		
240		
46.69		

v
---

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
 на 31 грудня 2021 р.  
 Форма №1

Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	15	13
первісна вартість	1001	337	341
накопичена амортизація	1002	(322)	(328)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 509	2 941
Основні засоби	1010	42 775	40 542
первісна вартість	1011	79 774	84 254
знос	1012	(36 999)	(43 712)
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>44 299</b>	<b>43 496</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Заласи	1100	28 554	27 537
виробничі запаси	1101	566	795
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	27 988	26 742
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	47 970	54 415
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	1 291
з бюджетом	1135	1	5
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 049	2 508
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	16 137	35 068
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	16 137	35 068
Витрати майбутніх періодів	1170	800	1 014
Частка перестраховника 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	4 460	8 373
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>100 971</b>	<b>130 211</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>145 270</b>	<b>173 707</b>

Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнгхайнріх Ліфт Трак"  
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився  
31 грудня 2021 року

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2021 р.  
Форма №1 (продовження)

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	320	320
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	86 001	104 288
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	86 321	104 608
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	5 873	3 582
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	5 873	3 582
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	2 291	2 291
товари, роботи, послуги	1615	11 030	8 074
розрахунками з бюджетом	1620	3 739	5 190
у тому числі з податку на прибуток	1621	765	1 972
розрахунками зі страхування	1625	698	251
розрахунками з оплати праці	1630	2 337	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	26 050	42 373
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	5 892	6 295
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 039	1 043
Усього за розділом III	1695	53 076	65 517
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
	1700	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>			
	1800	-	-
Баланс	1900	145 270	173 707

Керівник

Росляков Олексій Володимирович

Головний бухгалтер

Хлебнікова Катерина Юрївна

Підписано керівництвом Компанії 31 жовтня 2023 року.

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнгхайнріх Ліфт Трак"  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився  
 31 грудня 2021 року

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	12	31
34485084		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнгхайнріх Ліфт Трак"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
 за Рік 2021 р.  
 Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	373 685	322 906
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(291 702)	(250 480)
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	81 983	72 426
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	12 142	8 516
Адміністративні витрати	2130	(20 352)	(20 894)
Витрати на збут	2150	(32 996)	(30 867)
Інші операційні витрати	2180	(4 831)	(16 551)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	35 946	12 630
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	296	54
Інші доходи	2240	65	32
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(1 188)	(1 319)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(853)	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	34 266	11 397
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(6 220)	(2 556)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	28 046	8 841
збиток	2355	-	-

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	28 046	8 841

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12 718	13 961
Витрати на оплату праці	2505	47 721	44 903
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 071	7 043
Амортизація	2515	11 457	10 474
Інші операційні витрати	2520	23 516	18 473
Разом	2550	103 483	94 854

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Коментар: Частина IV. Розрахунок показників прибутковості акцій не заповнюється тому, що Компанія створена у формі товариства з обмеженою відповідальністю і не має акцій.

Керівник

Росляков Олексій Володимирович

Головний бухгалтер

Хлєбнікова Катерина Юрївна



Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнгхайнріх Ліфт Трак"  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився  
 31 грудня 2021 року

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнгхайнріх Ліфт Трак"  
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	12	31
34485084		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за

Рік 2021 р.

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	417 128	384 763
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	995	67
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	296	54
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	40	23
Надходження від операційної оренди	3040	44 592	39 943
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	10	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	143	300
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(337 619)	(325 619)
Праці	3105	(37 977)	(30 927)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8 623)	(6 532)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(40 883)	(31 393)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5 972)	(3 429)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(24 319)	(20 180)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 871)	(7 784)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 644)	(2 344)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(763)	(740)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(353)	(259)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>34 342</b>	<b>27 336</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	9 455	6 484
Надходження від отриманих відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(13 138)	(13 553)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(3 683)</b>	<b>(7 069)</b>

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за  
 Рік 2021 р.  
 Форма №3 (продовження)**

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	(4 500)
Сплату дивідендів	3355	(7 899)	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 188)	(1 320)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(2 291)	(2 291)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(11 378)</b>	<b>(8 111)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>19 281</b>	<b>12 156</b>
Залишок коштів на початок року	3405	16 137	4 505
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(350)	(524)
Залишок коштів на кінець року	3415	35 068	16 137

Керівник

Головний бухгалтер



Росляков Олексій Володимирович

Хлебнікова Катерина Юріївна

Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнгхайнріх Ліфт Трак"  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився  
 31 грудня 2021 року

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнгхайнріх Ліфт Трак" за ЄДРПОУ  
 (найменування)

КОДИ		
2021	12	31
34485084		

**Звіт про власний капітал**  
**За Рік 2021 р.**  
**Форма №4**

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	320	-	-	-	86 001	-	-	86 321
Коригування:	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	4010	-	-	-	-	(959)	-	-	(959)
Виправлення помилок	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4095	320	-	-	-	85 042	-	-	85 362
Скоригований залишок на початок року	4100	-	-	-	-	28 046	-	-	28 046
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід за звітний період	4200	-	-	-	-	(8 800)	-	-	(8 800)
Розподіл прибутку:	4295	-	-	-	-	19 246	-	-	19 246
Виплати власникам (дивіденди)	4300	320	-	-	-	104 288	-	-	104 608
Разом змін у капіталі									
Залишок на кінець року									

Керівник

Головний бухгалтер



Росляков Олексій Володимирович

Хлебнікова Катерина Юрївна

Коди	
2021	12 31
34485084	
UA8000000000980793	
240	
46.69	

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КАТОГІГ 1  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

Код за ДКУД  
1801008

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнггайрхі Ліфт Трак"

Територія М.КИЇВ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

### I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшов рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни зарік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	337	322	4	-	-	-	-	6	-	-	-	341	328
Гудвіл	080	337	322	4	-	-	-	-	6	-	-	-	341	328
090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 5	вартість створених підприємством нематеріальних активів	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 15	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 15 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

Примітки до річної фінансової звітності  
За 2021 рік  
Форма №5 (продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рад-ка	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 передані в операційну оренду			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) зносу	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2 734	2 261	330	-	-	80	76	411	-	-	-	2 984	2 596	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	74 098	32 514	10 046	-	-	7 087	4 602	10 299	-	-	-	77 057	38 211	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 528	982	21	-	-	25	25	200	-	-	-	1 524	1 157	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	281	111	797	-	-	-	-	28	-	-	-	1 078	139	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малопідлітні необоротні матеріальні активи	200	1 131	1 129	512	-	-	34	34	512	-	-	-	1 609	1 607	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	-	-
Разом	260	79 774	36 999	11 706	-	-	7 226	4 737	11 450	-	-	-	84 254	43 712	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (фізичних) майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок шльового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

9 592

**Примітки до річної фінансової звітності**  
**За 2021 рік**  
**Форма №5 (продовження)**  
**III. Капітальні інвестиції**

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	168	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	12 311	2 792
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	658	149
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	4	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>13 141</b>	<b>2 941</b>

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

**IV. Фінансові інвестиції**

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

(421)

за собівартістю

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

(424)

за собівартістю

(425)

за справедливою вартістю

(426)

за амортизованою собівартістю



**Примітки до річної фінансової звітності**  
**За 2021 рік**  
**Форма №5 (продовження)**  
**V. Доходи і витрати**

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	3 053	1 680
Реалізація інших оборотних активів	460	8 554	2 438
Штрафи, пені, неустойки	470	40	85
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	495	628
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	69
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	1 188
Інші фінансові доходи і витрати	560	296	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	36	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	29	853

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	- %
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	(633)	-

**VI. Грошові кошти**

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	35 060
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	8
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	690	35 068

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

## Примітки до річної фінансової звітності

За 2021 рік

Форма №5 (продовження)

## 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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	2 079	2 106	-	1 852	-	-	2 333
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	143	69	-	49	-	-	163
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>2 222</b>	<b>2 175</b>	<b>-</b>	<b>1 901</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 496</b>

**Примітки до річної фінансової звітності  
За 2021 рік  
Форма №5 (продовження)  
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	203	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	101	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	352	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	139	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	26 742	-	156
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>27 537</b>	<b>-</b>	<b>156</b>

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

переданих у переробку

(922)

оформлених в заставу

(923)

переданих на комісію

(924)

Активи на відшкодуванню зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

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

(926)

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

**IX. Дебіторська заборгованість**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	54 415	54 377	2	36
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2 508	2 352	-	156

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) 83

із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) -

Примітки до річної фінансової звітності  
За 2021 рік  
Форма №5 (продовження)  
**Х. 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	6 220
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	6 220
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	6 220
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	11 457
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Примітки до річної фінансової звітності  
За 2021 рік  
Форма №5 (продовження)

**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				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431)

(1432)

(1433)

Примітки до річної фінансової звітності  
За 2021 рік  
Форма №5 (продовження)

**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	Вручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	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 з нього:	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	Україна	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1540	Україна	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом										



Керівник  
Росляков Олексій Володимирович

Головний бухгалтер  
Хлбнікова Катерина Юрївна

Облікова політика та інші примітки є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

## Облікова політика

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки даної фінансової звітності, наведено нижче:

### 1. Основа підготовки

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в українських гривнях, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року №996-XIV з подальшими доповненнями та відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БОУ). Фінансова звітність, що додається, базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу історичної (фактичної) собівартості.

Керівництво Компанії підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності. При формуванні цього професійного судження керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, його поточні плани, прибутковість діяльності та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив макроекономічних тенденцій та подій після закінчення звітного періоду на діяльність Компанії.

Після дати цієї фінансової звітності, 24 лютого 2022 року, російська федерація розпочала неспровоковану повномасштабну воєнну агресію в Україні. негайно після цього урядом України було введено воєнний стан та відповідні тимчасові обмеження, які впливають на економічні умови.

Оскільки російське воєнне вторгнення в Україну відбувається з численних напрямків, деякі регіони України залишаються ареною інтенсивних бойових дій або тимчасово окуповані. Компанія провадить діяльність на всій території України, крім тимчасово окупованих територій, тому ці події мають значний негативний вплив на економіку України та, як наслідок, на діяльність, фінансовий стан та результати діяльності Компанії.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було пошкоджень критично важливих активів, які перешкоджали б Компанії продовжувати діяльність. Компанія не має активів у зоні активних воєнних дій або на тимчасово окупованих територіях.

Виходячи з наступних фактів та обставин, керівництво Компанії не очікує проблем, пов'язаних з операційною діяльністю та ліквідністю:

1. Товари і послуги компанії продовжують користуватися попитом у клієнтів під час воєнного стану та активних бойових дій в Україні.
2. Компанія не очікує істотного зниження продажів порівняно з попереднім роком.
3. Компанія продовжить співпрацювати з основними клієнтами і значних змін у списку клієнтів не очікується.

У разі найгіршого сценарію розвитку подій, за якого інтенсивні воєнні дії відбуватимуться по всій території України, можна припустити, що це матиме вплив на діяльність Компанії, тривалість якого неможливо спрогнозувати. Ці обставини являють собою фактор суттєвої невизначеності поза контролем Компанії.

Керівництво вжило належних заходів для забезпечення безперервної діяльності Компанії та зробило такі припущення у своєму прогнозі на дванадцять місяців з дати цієї фінансової звітності:

- інтенсивність воєнних дій та охоплення територій України, на які вторглися російські війська, значно не збільшиться;
- компанія зможе забезпечити безперебійну роботу критичної IT-інфраструктури та доступність свого персоналу у відповідності до заходів, вжитих керівництвом та передбачених планом безперервності діяльності;
- наявна ліквідність і надходження від продажів дозволять Компанії фінансувати операційні та адміністративні витрати.

Керівництво проаналізувало здатність Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї фінансової звітності та дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності, який може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати безперервну діяльність, а саме подальша значна ескалація воєнних дій, що може призвести до дестабілізації діяльності Компанії. Отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності. Окрім цього суттєвого фактору невизначеності, спираючись на нагальний стан та припущення описані вище, керівництво обґрунтовано очікує наявності у Компанії достатніх ресурсів для продовження діяльності протягом наступних дванадцяти місяців з дати цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив та вживатиме усіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків. З урахуванням цього керівництво Компанії дійшло висновку, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки фінансової звітності є доцільним.

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ вимагає від керівництва застосування певних суттєвих бухгалтерських оцінок. Керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Фактичні результати можуть відрізнятися від розрахункових.

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БОУ, які діяли на 31 грудня 2021 року.

## 2. Валюта звітності

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

## 3. Операції в іноземній валюті

Операції Компанії, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну Національного банку України, чинним на дату здійснення операції. Прибуток та збитки, які виникають при розрахунках по таких операціях, а також при перерахунку грошових активів та пасивів, деномінованих в іноземних валютах, відображаються у звіті про фінансові результати. Залишки по даних рахунках на кінець року перераховуються за обмінним курсом на кінець року.

Основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
1 Долар	27.28 гривень	28.27 гривень
1 Євро	30.92 гривень	34.74 гривень

## 4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії включають капіталізоване комп'ютерне програмне забезпечення. Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за лінійним методом протягом розрахункового строку служби активів. Розрахунковий строк служби для програмного забезпечення встановлено 60 місяців.

Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.

## 5. Основні засоби

Основними засобами визнаються активи вартістю понад 20 000 гривень, очікуваний строк використання яких перевищує один рік. Основні засоби обліковуються за їхньою вартістю придбання або виробництва за вирахуванням накопиченого зносу.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з сум, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків); реєстраційних зборів, державного мита та аналогічних платежів, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів, сум ввізного мита, непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству), витрат зі страхування ризиків доставки основних засобів, витрат на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Фінансові витрати не включаються до первісної вартості основних засобів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок запозичень (за винятком фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів).

Первісна вартість об'єкта основних засобів збільшується з одночасним створенням забезпечення на обґрунтовану розрахунком суму зобов'язання, яке відповідно до законодавства виникає у підприємства щодо демонтажу, переміщення цього об'єкта та приведення земельної ділянки, на якій він розташований, у стан, придатний для подальшого використання.

Після списання основних засобів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченого зносу, вилучається з облікових записів.

Витрати, пов'язані з покращенням стану основних засобів (модернізація, добудова, реконструкція тощо), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від їх використання, додаються до первісної вартості об'єкта основних засобів. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу поточних витрат у звіті про фінансові результати.

Компанія використовує прямолінійний метод амортизації з використанням таких строків корисного використання:



Групи основних засобів	Роки
Будинки, споруди та передавальні пристрої	10-20
Машини та обладнання	5
з них електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми	3
Транспортні засоби	5-9
з них автомобілі	7
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Інші основні засоби	12

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100% в момент введення в експлуатацію.

Прибутки та збитки від реалізації основних засобів визначаються виходячи з їхньої балансової вартості та беруться до уваги при визначенні операційного прибутку.

#### 6. Облік оренди

Оренда активів, за якої всі ризики та вигода від володіння залишаються за орендодавцем, класифікується як оперативна оренда. Платежі з оперативної оренди відносяться на рахунок прибутків та збитків рівними частками протягом періоду оренди.

Оренда активів, за якої всі ризики та вигоди, пов'язані з правом користування та володіння активом передаються орендарю, класифікується як фінансова оренда.

Компанія відображає одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив і зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу або теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів.

Різниця між сумою мінімальних орендних платежів та вартістю об'єкта фінансової оренди, за якою він був відображений у бухгалтерському обліку орендаря на початку строку фінансової оренди, є фінансовими витратами орендаря і відображається у бухгалтерському обліку і звітності лише в сумі, що відноситься до звітного періоду. Розподіл фінансових витрат між звітними періодами протягом строку оренди здійснюється із застосуванням орендної ставки відсотка на залишок зобов'язань на початок звітного періоду.

Компанія відображає в бухгалтерському обліку наданий у фінансову оренду об'єкт як дебіторську заборгованість орендаря в сумі мінімальних орендних платежів і негарантованої ліквідаційної вартості за вирахуванням фінансового доходу, що підлягає отриманню, з визнанням іншого доходу (доходу від реалізації необоротних активів). Одночасно залишкова вартість об'єкта фінансової оренди виключається з балансу орендодавця з відображенням у складі інших витрат (собівартості реалізованих необоротних активів).

Різниця між сумою мінімальних орендних платежів і негарантованої ліквідаційної вартості об'єкта фінансової оренди та теперішньою вартістю вказаної суми, що визначена за орендною ставкою відсотка, є фінансовим доходом орендодавця.

Розподіл фінансового доходу між звітними періодами протягом строку оренди здійснюється із застосуванням орендної ставки відсотка на залишок дебіторської заборгованості орендаря на початок звітного періоду.

#### 7. Запаси

Запаси обліковуються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації є очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію. Запаси відображаються у звітності з урахуванням резервів, створених на випадок їхнього повільного руху, пошкодження або морального старіння.

Оцінка запасів МЦП (рахунок бухгалтерського обліку 22) при вибутті здійснюється по ідентифікованій собівартості.

Одиницею аналітичного обліку запасів є їх найменування (однорідна група, тип, сорт, розмір тощо). У місцях зберігання (на складах, в коморах) запаси обліковуються в натуральних одиницях.

Нові продукти (за замовленням замовника) – для обладнання, індивідуальних замовлень, що зберігаються на складі, але розподіляються за певним замовленням замовника, не застосовується переоцінка вартості.

Нові продукти, акумулятори, зарядні пристрої та інше обладнання (без замовлення замовника) – для нових продуктів, що надходять на склад без замовлення замовника, переоцінка не застосовується до терміну зберігання 1 рік. Понад 1 рік зберігання продукція повинна розглядатися як уживане обладнання. Уцінки, які враховують час зберігання вживаних навантажувачів, визначаються регулярно, принаймні на шоквартальній основі.

Для вживаного обладнання, яке було повністю відремонтовано в центрі вживаного обладнання у м. Дрезден, поповнення запасів класифікується як початок нового часу зберігання.

## 8. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями: дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, дебіторська та кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, грошові кошти та їх еквіваленти, короткострокові кредити банків, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська та кредиторська заборгованість.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів або зобов'язань і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу; фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення; фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити; фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

## 9. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Класифікація дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги здійснюється групуванням дебіторської заборгованості за строками її непогашення із встановленням коефіцієнта сумнівності для кожної групи.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування коефіцієнта сумнівності – множенням суми залишку дебіторської заборгованості на початок періоду на коефіцієнт сумнівності. Величина резерву сумнівних боргів базується на середній ймовірності невиконання зобов'язань 0,3% для дебіторських рахунків з покупцями, за якими ще не визнано жодного резерву через об'єктивні факти. Резерв сумнівних боргів повинен перераховуватись на кожну дату балансу. Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Індивідуальні сумнівні борги повинні базуватися на таких відсотках:

- Провадження у справі про банкрутство 100%;
- Вимога про стягнення (передана адвокату) 60%.

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 за продукцію, товари, роботи, послуги 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 списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

#### 10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

#### 11. Капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна вартість активів, які є внеском власників (учасників) до капіталу підприємства.

#### 12. Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

#### 13. Зобов'язання

Зобов'язання відображаються в разі, якщо контрагент виконав свої контрактні зобов'язання, або коли Компанія укладає невідмовну угоду (обтяжливий контракт) придбати актив чи послуги. Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

#### 14. Забезпечення (резерви)

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має поточні юридичні або умовні зобов'язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є імовірність того, що для погашення цього зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, у тому числі пов'язаних з економічною вигодою, та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов'язання.

Забезпечення матеріального заохочення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено. На підприємстві встановлена система матеріального заохочення співробітників. Забезпечення розраховується виходячи з сум, вказаних в трудових договорах співробітників та очікування проценту виплати наданого головним офісом компанії. В бухгалтерському обліку підприємства матеріальне заохочення співробітників відображати на рахунку 477 «Забезпечення матеріального заохочення».

Забезпечення щодо гарантійних витрат використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено. Резерви під гарантії та гарантії повинні враховуватися відповідно до принципу узгодження витрат та доходів. Резерви формуються в році продажу майбутніх гарантій (існуюча юридична вимога замовника) та майбутніх вимог, сплачених добровільно (економічне зобов'язання постачальника, щодо якого замовник не має юридичних вимог), якщо:

- з більшою ймовірністю клієнт пред'явить претензію;
- можна зробити достовірну оцінку очікуваних витрат.

Гарантійні зобов'язання, що стосуються повернення товару, повинні бути передбачені індивідуально. Розрахунок базується на досвіді, а його головним орієнтиром будуть гарантійні витрати за звітний рік, визначені системою внутрішнього розподілу витрат (IBL) для Центру гарантійного прибутку.

Суми створених забезпечень визнаються витратами підприємства. В бухгалтерському обліку підприємства забезпечення (резерв) щодо гарантійних витрат відображати на рахунку 473 «Забезпечення гарантійних зобов'язань».

#### 15. Зменшення корисності активів

На дату річного балансу Компанія оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, які генерують грошові кошти. Одним із визначальних факторів при визначенні одиниці, яка генерує грошові кошти, є можливість окремо оцінити грошові потоки такої одиниці.

За наявності ознак зменшення корисності активу Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу - найбільшу з двох оцінок: чистої вартості реалізації активу або теперішньої вартості майбутніх чистих грошових надходжень від активу.

Чиста вартість реалізації активу базується на цінах активного ринку за вирахуванням очікуваних витрат на реалізацію. За відсутності активного ринку для конкретного активу його чиста вартість реалізації базується на наявній інформації про

суму, яку Компанія може отримати за актив на дату річного балансу в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами після вирахування витрат на його реалізацію.

Теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу визначається застосуванням відповідної ставки дисконту до майбутніх грошових потоків від безперервного використання активу та його продажу або списання наприкінці строку корисного використання. Майбутні грошові потоки від активу визначаються, виходячи з фінансових планів Компанії на період не більше п'яти років.

Втрати від зменшення корисності активу визнаються іншими витратами з одночасним зменшенням його балансової (залишкової) вартості.

#### 16. Податок на прибуток

Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році. Базова ставка з податку на прибуток підприємств в Україні становить – 18%. Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподатковуваного прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці.

Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

#### 17. Податок на додану вартість ("ПДВ")

ПДВ щодо операцій Компанії в Україні, розраховується за двома ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та супутніх експорту послуг. Надання послуг з місцем поставки за межами України не оподатковується ПДВ. Але, у деяких галузях є свої особливості оподаткування податком на додану вартість.

Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Податковий кредит – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, залежно від того, що відбувається раніше.

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі вказаній в декларації з ПДВ. В інших випадках ПДВ показується розгорнуто. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

#### 18. Визнання доходів та витрат

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив); підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами); сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена; є впевненість в тому, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Процентний дохід визнається за методом нарахування, якщо тільки його отримання не є сумнівним.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Визнані доходи підприємства класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

- доходи від реалізації;
- інший операційний дохід;

- інші фінансові доходи;
- інші доходи.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Собівартість реалізованої продукції включає прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати та інші прямі витрати.

#### **19. Фінансові витрати**

Фінансові витрати - витрати на проценти та інші витрати підприємства, пов'язані із запозиченнями. Фінансові витрати визнаються витратами того звітного періоду, до якого вони відносяться, окрім випадку капіталізації фінансових витрат, пов'язаних із створенням кваліфікаційного активу. Капіталізація фінансових витрат застосовується лише до суми тих фінансових витрат, яких можна було б уникнути, якби не здійснювались витрати на створення кваліфікаційного активу.

#### **20. Порівняльні дані**

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

#### **21. Розрахунок справедливої вартості**

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує низку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їхня справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик.

## Інші примітки до фінансової звітності

### 1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «Юнгхайнріх Ліфт Трак» (надалі «Компанія») було створено 26.06.2006р. Материнською (холдинговою) компанією є Jungheinrich AG. Група компаній Jungheinrich AG є одним з провідних виробників підйомно-навантажувальної техніки та обладнання для внутрішньо-складської логістики у світі, штаб-квартира якої знаходиться у м. Гамбург (Німеччина).

Основним видом діяльності Компанії є «Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням». Компанія є імпортером підйомно-навантажувальної техніки та запасних частин.

### 2. Умови, у яких Компанія проводить свою діяльність

У 2021 році Національний банк України (НБУ) проводив процентну політику, що відповідала цільовим показникам інфляції, та утримував плаваючий курс гривні. Внаслідок зростання цін на енергоресурси та паливе, яке вплинуло на всі сектори економіки, темп інфляції в Україні підвищився до 10,0% за 2021 рік (порівняно з 5,0% у 2020 році), що змусило НБУ розпочати реалізацію політики з підвищення облікової ставки після тривалого періоду її зниження – з 6,0% з червня 2020 року до 6,5% з березня 2021 року, 7,5% з квітня 2021 року, 8,0% з червня 2021 року, 8,5% з вересня 2021 року, 9,0% з грудня 2021 року і далі до 10,0% з січня 2022 року. Станом на 31 грудня 2021 року встановлений НБУ офіційний курс обміну гривні по відношенню до євро становив 30,9226 гривні за 1 євро порівняно з 34,7396 гривні за 1 євро станом на 31 грудня 2020 року; встановлений НБУ офіційний курс обміну гривні до долара США становив 27,28 гривні за 1 долар США порівняно з 28,27 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2020 року. Офіційний середній курс обміну гривні по відношенню до євро за 2021 рік становив 32,31 гривні за 1 євро порівняно з 30,79 гривні за 1 євро за 2020 рік; офіційний середній курс обміну гривні до долара США за 2021 рік становив 27,28 гривні за 1 долар США порівняно з 26,96 гривні за 1 долар США за 2020 рік.

Збройний конфлікт на окремих територіях Донецької та Луганської областей, що розпочався навесні 2014 року, залишався неврегульованим. У грудні 2021 року – лютому 2022 року новини про нарощування збройних сил Росії вздовж російсько-українського кордону призвели до зростання занепокоєння з приводу можливого відкритого вторгнення російських збройних сил в Україну. 21 лютого 2022 року було оголошено про визнання Росією незалежності неконтрольованих територій Донецької та Луганської областей, що призвело до підписання так званої угоди про співпрацю, яка, серед іншого, містить положення про потенційне розгортання військового контингенту на територіях, неконтрольованих українським урядом.

24 лютого 2022 року збройні сили російської федерації розпочали повномасштабне вторгнення в Україну, яке вплинуло на всі сфери життя громадян та економіку України. Вже загинули чи поранені десятки тисяч мирних жителів і військових, зруйнована велика кількість об'єктів як військової, так і цивільної інфраструктури, зокрема аеропорти, військові бази, житлові будинки, лікарні, школи, складські приміщення, виробничі потужності тощо. На початку війни території Київської, Чернігівської, Сумської, Харківської та частини Херсонської областей були окуповані, проте в подальшому були звільнені. Станом на дату цієї фінансової звітності Крим і більшість територій Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей продовжують знаходитися під окупацією і є зоною активних бойових дій, що тривають.

За даними ООН число біженців, які виїхали з України протягом війни, перевищує 6,2 мільйона осіб, а число внутрішньо переміщених осіб перевищує 5 мільйонів.

З початку воєнних дій український уряд отримав фінансування та пожертви від міжнародних організацій і різних країн (від Міжнародного валютного фонду, Європейського Союзу та грошові перекази безпосередньо від численних країн світу) для підтримки фінансової стабільності, а також фінансування соціальних виплат і військових потреб.

З початку відкритої воєнної агресії з боку Російської Федерації Національний банк України утримував облікову ставку незмінною на рівні 10%. 2 червня 2022 року НБУ було прийняте рішення підвищити облікову ставку до 25%. 27 липня 2023 року НБУ прийняв рішення про зниження облікової ставки до 22% (до 20% із 15 вересня 2023 та до 16% з 27 жовтня 2023).

Темп інфляції в Україні за 2022 рік сягнув 26,6%.

З метою підтримки фінансової системи України було запроваджено режим фіксованого валютного курсу 29,25 гривні за 1 долар США. 21 липня 2022 року офіційний обмінний курс зріс до 36,57 гривні за 1 долар США і залишався зафіксованим на цьому рівні. 3 жовтня 2023 Національний банк України впровадив керовану гнучкість обмінного курсу гривні до іноземних валют.

### Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

З метою стримання зростання цін в Україні та контролю інфляції НБУ не лише зафіксував обмінний курс долара США, але й також запровадив низку адміністративних обмежень, зокрема в частині операцій з іноземною валютою та руху капіталу, включаючи кредитні обмеження, у тому числі обмеження на виплату процентів і дивідендів в іноземній валюті на рахунки за кордоном. Внаслідок усіх цих обмежень гривня не є вільно конвертованою валютою по відношенню до твердих валют.

Більше того, була введена заборона на проведення операцій з резидентами Росії та Білорусі, а також з юридичними особами, чий кінцеві бенефіціарні власники зареєстровані в цих країнах. Попри поточну невизначеність і воєнний стан, банківська система залишається стабільною з достатньою ліквідністю, і всі необхідні банківські послуги доступні юридичним і фізичним особам.

Доходність до погашення за єврооблігаціями уряду України зросла до 63,4% (за інструментами з 5-річним строком погашення станом на 31 грудня 2022 року) з 8,9% станом на 31 грудня 2021 року. Водночас українські ОВДП у гривні (з 5-річним строком погашення) торгувалися з доходністю 22% станом на 31 грудня 2022 року. У серпні 2022 року кредитори України погодили дворічний мораторій на виплати за її всіма єврооблігаціями, що дозволяє відкласти передбачене графіком погашення близько 6 мільярдів доларів США. Міжнародні валютні резерви, які станом на 31 грудня 2021 року були на найвищому рівні з 2011 року, почали поступово використовувати, починаючи з січня 2022 року. Проте в результаті надходження міжнародної допомоги валютні резерви станом на 31 грудня 2022 року перевищили довоєнний рівень. З початку війни бюджет України відчував істотний дефіцит, який фінансувався за рахунок національних і міжнародних запозичень і грантів. Від початку повномасштабного російського вторгнення до 31 грудня 2022 року загальний обсяг коштів, отриманих Україною від міжнародних партнерів, склав 31,2 мільярда доларів США (1 046 мільярда гривень), з яких 45% було надано у формі грантів. Міжнародна підтримка є надзвичайно важливою для здатності України продовжувати боротьбу проти агресії, фінансування бюджетного дефіциту та регулярне погашення боргових зобов'язань.

Український бізнес, розташований за межами основних зон воєнних дій, почав демонструвати ознаки відновлення з квітня 2022 року. Починаючи з жовтня 2022 року, Росія розпочала атаки на національну енергетичну інфраструктуру України, використовуючи ракети та ударні БПЛА, що спричинило її масштабні руйнування, які призвели до суттєвого скорочення енергопостачання в Україні.

Наслідком тривалого тиску на енергетичну інфраструктуру України стали планові й аварійні відключення електроенергії як для домогосподарств, так і для підприємств. Внаслідок цих дій ВВП України скоротився на близько 29,2% в 2022 році (у 2021 році - зростання на 3,4%; у 2020 році - скорочення на 3,8%) за даними звіту, опублікованого Міністерством економіки України. З липня 2023 року росія планомірно атакує портову інфраструктуру України. Ситуація залишається напруженою і впливає не тільки на українську, але й також на світову економіку, а її подальший вплив і тривалість складно спрогнозувати та оцінити.

Компанія продовжує провадити свою діяльність у цих обставинах.

Остаточний результат і поточні наслідки описаних вище обставин передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

### 3. Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Розрахунки з митницею	805	311
Розрахунки за товари (роботи, послуги)	1 680	2 715
Розрахунки з пенсійним фондом	23	23
<b>Разом</b>	<b>2 508</b>	<b>3 049</b>

### 4. Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 1400 балансу)

Акціонери	31 грудня 2021 р.		31 грудня 2020 р.	
	Тисяч гривень	%	Тисяч гривень	%
Jungheinrich Beteiligungs	317	99	317	99
Jungheinrich AG	3	1	3	1
<b>Разом</b>	<b>320</b>	<b>100</b>	<b>320</b>	<b>100</b>

Станом на 31 грудня 2021 року статутний капітал був повністю сплачений.

## Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

### 5. Оренда

Зобов'язання з фінансової оренди обладнання, орендодавцем якої є ТОВ «ОТР Лізинг», включають:

Період	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
До 1 року (рядок 1610 балансу)	2 291	2 291
1-5 років (рядок 1515 балансу)	3 582	5 873
<b>Разом</b>	<b>5 873</b>	<b>8 164</b>

Станом на 31 грудня 2021 року основні засоби, балансова вартість яких складає 25 601 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року: 31 925 тисяч гривень), передані в оренду третім сторонам на умовах операційної оренди. Доходи від операційної оренди обладнання за 2021 рік у сумі 36 387 тисяч гривень (2020 рік: 33 338 тисяч гривень) відображено у складі чистого доходу від реалізації послуг у звіті про фінансовий стан.

### 6. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Товари	5 601	6 978
Залишні частини	2 360	4 002
Послуги зберігання	113	50
<b>Разом</b>	<b>8 074</b>	<b>11 030</b>

### 7. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Податок на додану вартість	3 217	2 377
Податок на прибуток	1 972	765
Податок з доходів фізичних осіб		550
Інше	1	47
<b>Разом</b>	<b>5 190</b>	<b>3 739</b>

### 8. Операції з пов'язаними сторонами

Найменування показника	Реалізовано за 2021 р.	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2021 р.	Реалізовано за 2020 р.	Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2020 р.
Агентські послуги	2 106	-	2 186	420
<b>Разом</b>	<b>2 106</b>	<b>-</b>	<b>2 186</b>	<b>420</b>

Найменування показника	Придбано за 2021 р.	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2021 р.	Придбано за 2020 р.	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2020 р.
Товари для продажу	210 329	6 788	186 048	10 462
<b>Разом</b>	<b>210 329</b>	<b>6 788</b>	<b>186 048</b>	<b>10 462</b>

Всі залишки на кінець року та операції за рік відносяться до компаній групи Jungheinrich. Дані операції проводились на умовах, узгоджених сторонами.



## Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

### Операції з ключовим управлінським персоналом.

Ключовим управлінським персоналом є члени управлінського персоналу, які мають повноваження та несуть відповідальність за планування, керівництво та контроль діяльності Товариства, прямо чи опосередковано.

Винагорода основному управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, представлена виплатами, що включають заробітну плату, бонуси та виплати за довгостроковим планом заохочення, на суму 5 362 тисячі гривень (31 грудня 2020 року: 5 204 тисячі гривень).

### 9. Оподаткування (рядок 2300 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2021 рік	2020 рік
Поточне оподаткування	6 220	2 556
Відстрочений податок	-	-
<b>Разом</b>	<b>6 220</b>	<b>2 556</b>

Податок на прибуток Компанії, розрахований відповідно до податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, отриманої шляхом перемноження суми прибутку до оподаткування, відображеного у даній фінансовій звітності, на відповідну ставку оподаткування. Аналіз податку на прибуток наведено нижче:

Найменування показника	2021 рік	2020 рік
Прибуток до оподаткування	34 266	11 397
Податок на прибуток, розрахований за номінальною ставкою оподаткування (18%)	6 168	2 051
Вплив на оподаткування витрат (доходів), що не відносяться на витрати (доходи) при визначенні оподатковуваного прибутку	52	508
Фактично нарахований податок на прибуток за рік	6 220	2 559
Ефективна ставка податку на прибуток	18%	22%

### 10. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2021 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та виплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Євро	Інші	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	54 415	-	-	54 415
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	5	-	-	5
Інша поточна дебіторська заборгованість	2 508	-	-	2 508
Грошові кошти та їх еквіваленти	34 233	834	1	35 068
<b>Всього фінансові активи</b>	<b>91 161</b>	<b>834</b>	<b>1</b>	<b>91 996</b>
Інші довгострокові зобов'язання	5 873	-	-	5 873
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 110	6 902	62	8 074
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	11 736	-	-	11 736
Інші поточні зобов'язання	1 043	-	-	1 043
<b>Всього фінансові зобов'язання</b>	<b>19 762</b>	<b>6 902</b>	<b>62</b>	<b>26 726</b>

## Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2020 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та виплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Євро	Інші	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	47 550	420	-	47 970
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1	-	-	1
Інша поточна дебіторська заборгованість	3 049	-	-	3 049
Грошові кошти та їх еквіваленти	15 795	341	1	16 137
<b>Всього фінансові активи</b>	<b>66 395</b>	<b>761</b>	<b>1</b>	<b>67 157</b>
Інші довгострокові зобов'язання	8 164	-	-	8164
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	518	10 512	-	11 030
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	12 666	-	-	12 666
Інші поточні зобов'язання	1 039	-	-	1 039
<b>Всього фінансові зобов'язання</b>	<b>22 387</b>	<b>10 512</b>	<b>-</b>	<b>32 899</b>

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2021 року і на 31 грудня 2020 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

### 11. Умовні зобов'язання

**Податкове законодавство.** Податкове та митне законодавство України, яке є чинним або по суті набуло чинності станом на кінець звітного періоду, припускає можливість різних тлумачень та часто змінюється. В Україні існує значна невизначеність щодо застосування та тлумачення податкового законодавства водночас із незрозумілими або неіснуючими правилами практичного дотримання нормативних актів. Відповідні місцеві та державні податкові органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом у зв'язку з діяльністю Компанії та операціями в рамках цієї діяльності. Останні події в Україні свідчать про те, що податкові органи можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та податкових розрахунків, тому існує можливість, що операції та діяльність Компанії, які раніше не заперечувались, можуть бути оскаржені. У результаті можуть бути нараховані значні додаткові суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

У зв'язку з цим податкові позиції, визначені керівництвом, та офіційна документація, що обґрунтовує податкові позиції, можуть бути оскаржені податковими органами. Українське податкове адміністрування поступово посилюється, у тому числі підвищується ризик перевірок операцій, які не мають чіткої фінансово-господарської мети або виконаних за участю контрагентів, які не дотримуються вимог податкового законодавства.

**Трансфертне ціноутворення.** Українське законодавство з трансфертного ціноутворення у більшості аспектів відповідає міжнародним принципам трансфертного ціноутворення, розробленим Організацією Економічного Співробітництва та Розвитку (ОЕСР), з деякими особливостями. Законодавство з трансфертного ціноутворення дозволяє податковим органам здійснювати донарахування за контрольованими операціями (операціями між пов'язаними сторонами та деякими операціями з непов'язаними сторонами), якщо ці операції проводяться не на ринкових умовах або якщо операції не мають ділової мети. Керівництво запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення дотримання вимог цього законодавства у сфері трансфертного ціноутворення.

Податкові зобов'язання за контрольованими операціями визначаються на основі фактичної ціни угоди. Існує вірогідність того, що по мірі подальшого розвитку практики застосування правил трансфертного ціноутворення ці ціни можуть бути оскаржені. Наслідки цього не можуть бути оцінені з достатнім ступенем надійності, проте вони можуть бути суттєвими для фінансового стану та/або діяльності Компанії. За оцінкою керівництва, ці умовні зобов'язання не призведуть до виникнення збитків, тому Компанія не створювала резервів під такі зобов'язання.

## Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

**Юридичні питання.** Під час звичайної господарської діяльності Компанія виступає стороною судових процесів та спорів. Керівництво Компанії вважає, що остаточний розмір зобов'язань, які можуть виникнути внаслідок цих судових процесів або спорів, не матиме істотного впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії.

### 12. Події після дати балансу

24 лютого 2022 року Росія розпочала широкомасштабне вторгнення на територію України. У результаті уряд запровадив воєнний стан по всій Україні. Хоча вторгнення вважається некоригуючою подією після звітної дати, війна має великий вплив на громадян та економіку України, в тому числі на діяльність Компанії. Детально ці події описані в пункті 1 Основних принципів облікової політики та у Інших примітках 2.

Наразі керівництво Компанії не може оцінити остаточний вплив війни на бізнес, фінансовий стан та операційні результати Компанії. Хоча поки що Компанія може продовжувати свою діяльність, існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та впливу на Компанію у короткостроковій та довгостроковій перспективі, на її персонал, діяльність, ліквідність та активи.

Війна з Росією та щоденний збиток, який завдається Україні, є значною невизначеністю. На дату затвердження цієї фінансової звітності керівництво Компанії не в змозі повністю оцінити кінцевий вплив цього вторгнення в Україну на її бізнес, людей, фінансове становище та результати діяльності Товариства. Керівництво також не може спрогнозувати, скільки триватиме війна, її потенціал стати ще більш інтенсивною або вплив міграції на її діяльність.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнгхайнріх Ліфт Трак"  
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився  
 31 грудня 2021 року  
 (якщо не зазначено інакше, всі суми наведено в тисячах українських гривень)

13. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал за Рік

2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд-ка	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	320	-	-	-	77 160	-	-	77 480
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	320	-	-	-	77 160	-	-	77 480
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	8 841	-	-	8 841
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	8 841	-	-	8 841
Залишок на кінець року	4300	320	-	-	-	86 001	-	-	86 321

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

14. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

I. Нематеріальні активи (2020 рік)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, унітка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизацій за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
I	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	337	315	-	-	-	-	-	7	-	-	-	337	322
Гузові	090	337	315	-	-	-	-	-	7	-	-	-	337	322
Із рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів												
Із рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань												
Із рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												
		(081)												
		(082)												
		(083)												
		(084)												
		(085)												

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

14. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)  
II. Основні засоби (2020 рік)

Група основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість у	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			періодичної (періодичної) вартості	періодичної (періодичної) вартості	періодичної (періодичної) вартості	знос	періодичної (періодичної) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2 810	1 758	39	-	-	115	115	618	-	-	-	2 734	2 261	-	-	-	
Транспортні засоби	140	67 311	24 480	10 319	-	-	3 524	1 390	9 424	-	(8)	-	74 098	32 514	12 726	2 241	56 575	24 650
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 440	781	88	-	-	-	-	201	-	-	-	1 528	982	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	281	91	-	-	-	-	-	20	-	-	-	281	111	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малочислі необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Матеріальні активи		957	955	204	-	-	30	30	204	-	-	-	1 131	1 129	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>72 801</b>	<b>28 067</b>	<b>10 650</b>	-	-	<b>3 669</b>	<b>1 535</b>	<b>10 467</b>	-	<b>(8)</b>	-	<b>79 774</b>	<b>36 999</b>	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок шльозового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)
<b>9 284</b>

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

14. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

III. Капітальні інвестиції (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	11 104	1 496
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	212	13
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	11 316	1 509

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

IV. Фінансові інвестиції (2020 рік)

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

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

14. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

V. Доходи і витрати (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	2 832	9 433
Реалізація інших оборотних активів	460	5 403	2 133
Штрафи, пені, неустойки	470	23	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	258	4 985
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	143
непродуктивні витрати і втрати	492	X	2 844
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	104
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	54	1 215
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	32	-
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 (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	16 129
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	8
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>16 137</b>

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



Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

14. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

VII. Забезпечення і резерви (2020 рік)

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	--	-	--	--	--	--	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	--	-	--	--	--	--	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	2 079	--	--	--	--	2 079
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	--	-	--	--	--	--	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	--	-	--	--	--	--	-
	760	--	-	--	--	--	--	-
	770	--	-	--	--	--	--	-
Резерв сумнівних боргів	775	--	143	--	--	--	--	143
Разом	780	--	2 222	--	--	--	--	2 222

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

VIII. Запаси (2020 рік)

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	129	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	69	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	256	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малючинні та швидкозношувані предмети	880	112	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	27 988	-	2 844
Разом	920	28 554	-	2 844

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:			
відображених за чистою вартістю реалізації	(921)		-
переданих у переробку	(922)		-
оформлених в заставу	(923)		-
переданих на комісію	(924)		-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)		-
3 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 (2020 рік)

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	47 970	47 672	44	254
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	3 049	2 964	2	83

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	600
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей (2020 рік)

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

**XI. Будівельні контракти (2020 рік)**

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 (2020 рік)**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	2 556
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	2 556
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2 556
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 (2020 рік)**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	10 474
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-