

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Управлінському персоналу
ТОВ «УАПРОМ»**

***Іншим користувачам фінансової звітності
ТОВ «УАПРОМ»***

**Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності,
що подається ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УАПРОМ»,**

**станом на 31.12.2021 року
за період з 01.01.2021 по 31.12.2021 рр.**

Думка

Незалежна аудиторська фірма ТОВ «МАКСИМУМ-АУДИТ» (код ЄДРПОУ 35812433) на підставі договору №29/12-1 від 29.12.2021 року провела аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УАПРОМ» (далі – «Товариство», «Підприємство», код ЄДРПОУ 36507036, місцезнаходження: Україна, 02121, місто Київ, Харківське шосе, будинок 201-203, літера 4Г), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2021 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2021 рік, Звіту про власний капітал за 2021 рік, Приміток до річної фінансової звітності за 2021 рік., включаючи стислий виклад значущих облікових політик за 2021 рік.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(С)БО»).

Пояснювальний параграф

Після звітної дати відбулися несприятливі події, що пов'язані з агресією Російської Федерації щодо України. В Україні запроваджено військовий стан згідно Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX.

Внаслідок суттєвої невизначеності, всеохоплюючого впливу і тривалості подій, пов'язаних із воєнними діями в Україні, такі події в майбутньому можуть мати суттєвий вплив як на діяльність Підприємства, так і на економіку України в цілому, такою мірою, яка на дату видачі цього звіту не підлягає обґрутованому прогнозуванню.

При складанні фінансової звітності за 2021 рік станом на 31.12.2021 р. керівним персоналом Підприємства здійснено оцінку результатів вищезазначених подій на фінансовий стан і результати діяльності Підприємства у звітному періоді.

Очікування управлінського персоналу щодо можливих наслідків і впливу військової агресії Російської Федерації на діяльність Підприємства містяться у Примітці 5 «ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ». Але на дату видачі звіту зберігається суттєва невизначеність щодо такого впливу.

Наша думка не була модифікована з цього питання.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, що застосовуються в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за інформацію, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповіальність аудитора за аudit фінансової звітності

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

Виконуючи аudit відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аuditу.

Крім того, ми:

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

Ми повідомляємо керівництву Товариства разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аuditу та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аuditу.

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

Основні відомості про аудитора

• Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Максимум – Аудит».

• ТОВ «Максимум – Аудит» включено до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться Аудиторською палатою України за № 4143.

• Відомості про аудитора, який підписав звіт:

- аудитор (партнер завдання з аудиту) – Тарканій Оксана Михайлівна (включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №100891);

-директор – Марченко Василь Петрович (включений до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №100885);

-Місцезнаходження: 03022, м. Київ, вул. Михайла Максимовича, буд. 26, прим.25

-Електронна адреса: o.tarkaniy@maximum-audit.com.ua.

-Сайт: www.maximum-audit.com.ua.

-Телефон: (044) 227-83-75.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Тарканій Оксана Михайлівна.

Партнер завдання аудиту,
аудитор
(включена до Реєстру аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності
за № 100891)

Директор ТОВ «Максимум-Аудит»
(включений до Реєстру аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності
за № 100885)

ТОВ "Максимум – Аудит",
код ЄДРПОУ- 35812433

Місцезнаходження: 03022, м. Київ, вул. Михайла Максимовича, буд.2 б, прим. 25

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" – 4143.

Дата звіту незалежного аудитора 30.12.2022 року



О.М. Тарканій

В.П. Марченко

предмество **Товариство з обмеженою відповідальністю "УАПРОМ"**
торія **Дарницький район м. Києва**
нізаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
економічної діяльності **Оброблення даних, розміщення інформації на веб-узлах і пов'язана з ними діяльність**

КОДИ		
2022	01	01
за ЄДРПОУ	36507036	
за КАТОТГ	UA8000000000210193	
за КОПФГ	240	
за КВЕД	63.11	

дня кількість працівників **2 582**

са, телефон **вулиця Харківське шосе, буд. 201-203, ЛІТЕРА 4Г, м. КИЇВ, 02121, Україна** **5937240**

пци вимірю: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2),

ові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

цено (зробити позначку "v" у відповідній клітиці):

аціональними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

інтернаціональними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
матеріальні активи	1000	27 524	5 578
рвісна вартість	1001	93 618	112 448
копичена амортизація	1002	66 094	106 870
звершенні капітальні інвестиції	1005	3 127	3 153
овні засоби	1010	11 472	10 148
рвісна вартість	1011	47 725	47 773
ос	1012	36 253	37 625
стийна нерухомість	1015	-	-
рвісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
з інвестиційної нерухомості	1017	-	-
гострокові біологічні активи	1020	-	-
рвісла вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
копичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
гострокові фінансові інвестиції:			
обліковуються за методом участі в капіталі			
них підприємств	1030	-	-
фінансові інвестиції	1035	6 617	6 617
гострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
трочені податкові активи	1045	1 141	1 905
їл	1050	-	-
трочені аквізіційні витрати	1060	-	-
шок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
ї необоротні активи	1090	-	-
ого за розділом I	1095	49 881	27 401
II. Оборотні активи			
аси	1100	595	209
робочі запаси	1101	-	-
звершене виробництво	1102	-	-
това продукція	1103	-	-
вари	1104	-	-
очі біологічні активи	1110	-	-
озити перестрахування	1115	-	-
сели одержані	1120	-	-
торська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	40 261	15 589
торська заборгованість за розрахунками:			
иданими авансами	1130	24 378	16 909
джетом	1135	-	3
тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
торська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	11	28
торська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
а поточна дебіторська заборгованість	1155	168 659	344 737
очі фінансові інвестиції	1160	-	-
ші та їх еквіваленти	1165	170 901	65 203
тівка	1166	-	-
хунки в банках	1167	170 901	65 203
рати майбутніх періодів	1170	5 015	6 599
тка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
тому числі в:			
зерах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
зерах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

в зерлах незароблених премій	1183	-	-
в інших страхових резервах	1184	-	-
н оборотні активи	1190	6 278	4 624
заго за розділом II	1195	416 098	453 901
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
інс	1300	465 979	481 302

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
зареєстрований (пайовий) капітал	1400	6 083	6 083
чики до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
капітал у дооцінках	1405	-	-
активний капітал	1410	-	-
акційний дохід	1411	-	-
економічні курсові різниці	1412	-	-
рівний капітал	1415	-	-
озподіленний прибуток (непокритий збиток)	1420	29 815	84 561
плачений капітал	1425	(-)	(-)
учений капітал	1430	(-)	(-)
резерви	1435	-	-
заго за розділом I	1495	35 898	90 644
ІІ. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
сторочні податкові зобов'язання	1500	-	-
сторонні зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-
довгострокові зобов'язання	1515	-	-
довгострокові забезпечення	1520	-	-
вногострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
зобов'язання фінансування	1525	-	-
агодійна допомога	1526	-	-
ахові резерви	1530	-	-
гому числі:	1531	-	-
з резервів довгострокових зобов'язань	1532	-	-
з резервів належних виплат	1533	-	-
з резервів незароблених премій	1534	-	-
з резервів страхові резерви	1535	-	-
з резервів етических контрактів	1540	-	-
з резервів на виплату джек-поту	1545	-	-
заго за розділом II	1595	-	-
ІІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення			
відкострокові кредити банків	1600	-	-
септим видані	1605	-	-
зобов'язання кредиторська заборгованість за:			
гостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
з роботи, послуги	1615	148 855	97 731
з рахунками з бюджетом	1620	15 448	23 745
з рому числі з податку на прибуток	1621	694	2 575
з рахунками зі страхування	1625	34	31
з рахунками з оплати праці	1630	126	142
зобов'язання кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	150 596	170 069
зобов'язання кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	30 434	-
зобов'язання кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
зобов'язання кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
зобов'язання кредиторська заборгованість за одержаними земельними ділянками	1660	12 716	8 735
зобов'язання кредиторська заборгованість за майбутніми періодами	1665	-	-
сторочні комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
з поточні зобов'язання	1690	71 872	90 205
заго за розділом III	1695	430 081	390 658
ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
заго вартість активів недержавного пенсійного фонду	1700	-	-
інс	1800	-	-
	1900	465 979	481 302

внік

КРИВОШЕЄВ СЕРГІЙ СЕРГІЙОВИЧ

звітний бухгалтер

Терещенко Вікторія Вікторівна

одифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "УАПРОМ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

2022 01 01

за ЄДРПОУ

36507036

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	1 272 221	924 540
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(806 031)	(506 587)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Баловий:			
прибуток	2090	466 190	417 953
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	31 150	28 063
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(72 193)	(52 525)
Витрати на збут	2150	(320 953)	(334 104)
Інші операційні витрати	2180	(43 057)	(39 905)
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	61 137	19 482
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	7 899	2 826
Інші доходи	2240	-	118
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(347)	(4 312)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	68 689	18 114
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(12 571)	(3 677)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	56 118	14 437
збиток	2355	(-)	(-)

ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (увінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (увінка) 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	56 118	14 437

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 864	4 631
Витрати на оплату праці	2505	152 254	145 170
Відрахування на соціальні заходи	2510	31 115	29 224
Амортизація	2515	47 781	22 410
Інші операційні витрати	2520	1 006 220	735 998
Разом	2550	1 242 234	937 433

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

КРИВОШЕСВ СЕРГІЙ СЕРГІЙОВИЧ

Головний бухгалтер

Терещенко Вікторія Вікторівна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	72 262	39 150
Повернення податків і зборів	3005	-	-
в тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	309 138	526 495
Надходження від повернення авансів	3020	2 982	2 019
Надходження від відсотків за залишками коштів на рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських зинагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 252 149	630 041
Витрачання на оплату:			
Говорів (робіт, послуг)	3100	(630 052) (371 101)	
Праці	3105	(120 496) (113 761)	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(33 174) (30 772)	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(92 701) (91 879)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(11 469) (4 564)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(49 683) (59 658)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(31 549) (27 657)	
Витрачання на оплату авансів	3135	(442 482) (307 058)	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4 104) (4 800)	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-) (-)	
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-) (-)	
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-) (-)	
Інші витрачання	3190	(409 843) (185 610)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-96 321	92 724
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	7 899	2 826
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від викупу дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Зитрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(140)
необоротних активів	3260	(16 841)	(14 338)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Зитрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Зитрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-8 942	-11 652
ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Утримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
інші надходження	3340	-	-
Зитрачання на:			
Зикуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Логашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Зитрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Зитрачання на сплату заборгованості з фінансової пренди	3365	(-)	(-)
Зитрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Зитрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-105 263	81 072
Залишок коштів на початок року	3405	170 901	89 264
Злив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(435)	565
Залишок коштів на кінець року	3415	65 203	170 901

Керівник

КРИВОШЕЄВ СЕРГІЙ СЕРГІЙОВИЧ

Головний бухгалтер

Терещенко Вікторія Вікторівна



ПРИСМЕТВО

**Товариство з обмеженою відповідальністю "УАПРОМ"
(найменування)**

Дата (рік, місяць, число)

за ЕЛРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
36507036		

Звіт про власний капітал
за рік 2021 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
умені чистого прибутку і матеріальне охочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
нески учасників:									
нески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
огашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
илучення капіталу:									
куп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
зрепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
туловання викупленх акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
илучення частки в підприємстві	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
еншення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(1 372)	-	-	(1 372)
идбання (продаж) контролюваної стки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
зом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	54 746	-	-	54 746
лишок на кінець ку	4300	6 083	-	-	-	84 561	-	-	90 644

рівник

КРИВОШЕЄВ СЕРГІЙ СЕРГІЙОВИЧ

повний бухгалтер

Терещенко Вікторія Вікторівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "УАІПРОМ"
Територія Дарницький район м. Києва
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Оброблення даних, розширення інформації на веб-узлах і пов'язана з ними діяльність
Одиниця вимірю: тис. грн.

ПРИМІТИКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року	Надійшло за рік	Переоцінка (доопінка +, уценка -)		Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Накопиченої (переоціненої) вартості	Накопиченої амортизації	Первісна (переоцінена) вартість	Залишок на кінець року	
				первинної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації									
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	1170	98	6	-	-	389	167	77	-	-	787	8	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	92448	65996	19666	-	-	453	328	41194	-	-	111661	106862	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Гульдії	080	93618	66094	19672	-	-	842	495	41271	-	-	112448	106870	
3 рядка 080 графа 14										(081)	112448			
3 рядка 080 графа 5										(082)	-			
3 рядка 080 графа 15										(083)	-			
										(084)	19672			
										(085)	106870			

¹ Коли фікатор адміністративно-територіальних одиниць та територіальних громад

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Наліт-шило за рік	Перевоєнка (дооптика +, улінка -)		Вибуло за рік	Нарахо-вано амор-тизації за рік	Втрати від змен-шення корис-ності	Інші змінни за рік		Залишок на кінець року	У тому числі опера-тивні оренду						
		перісція (пере-оцінена) вартість	знос		періс-ної (пе-реоці-неної) вартості	зносу (пере-оцінена) вартість				перісна (пере-оцінена) 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 попільщенння земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрой	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	24594	20393	762	-	-	5898	3957	2631	-	-	19458	19067	-	-	-	-	-	
Транспортні засоби	140	417	42	-	-	-	-	-	83	-	-	417	125	-	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4826	3718	771	-	-	59	-	348	-	-	5538	4066	-	-	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	2354	720	-	-	-	-	-	233	-	-	2354	943	-	-	-	-	-	
Бібліографічні фонди	190	39	-	-	-	-	-	39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малодінамічні необоротні матеріальні активи	200	12858	11298	3478	-	-	1680	1680	3374	-	-	14656	12992	-	-	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Притройні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	2637	82	2713	-	-	-	-	350	-	-	5350	432	-	-	-	-	-	
Разом	260	47725	36233	7724	-	-	7676	5637	7009	-	-	47773	37625	-	-	-	-	-	-
З рядка 260 графа 14																			
3 рядка 260 графа 14																			
3 рядка 260 графа 5																			
Варгість основних засобів, що взяті в оперативну оренду																			
З рядка 260 графа 15																			
З рядка 105 графа 14																			

3 рядка 260 графа 14 варгість основних засобів, що до яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

варгість оформленіх у заставу основних засобів

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

перісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (штучних) майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

залишкова вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

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

Найменування показника		Код рядка	За рік	На кінець року
	1	2	3	4
Капітальне будівництво		280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів		290	5098	566
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів		300	5502	1554
Придбання (створення) нематеріальних активів		310	18515	1033
Придбання (вирошування) довгострокових біологічних активів		320	-	-
Інші		330	-	-
Разом		340	29115	3153

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

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника		Код рядка	За рік	На кінець року
	1	2	3	довгострокові поточні
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі:				
асоційовані підприємства		350	-	-
доцірні підприємства		360	-	-
спільну діяльність		370	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції:				
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств		380	-	6617
акцій		390	-	-
облігацій		400	-	-
інші		410	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)		420	-	6617

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	6617
за справедливим вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-
Поточні фінансові інвестиції відображені:		
за собівартістю	(424)	-
за справедливим вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

(341)

(342)

Найменування показника		Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4	
А. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів	440	-		
Операційна курсова різниця	450	11290		
Реалізація інших оборотних активів	460	4154		
Штрафи, пени, неустойки	470	-		
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-		
Інші операційні доходи і витрати	490	15706		
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X		
непродуктивні витрати і втрати	492	X		
Б. Доходи і витрати від участі в капіталізації інвестиціями в:				
асоційовані підприємства	500	-		
дочірні підприємства	510	-		
спільну діяльність	520	-		
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди	530	-	X	
Проненти	540	X		
Фінансова оренда активів	550	-		
Інші фінансові доходи і витрати	560	7899		
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій	570	-		
Доходи від об'єдання підприємств	580	-		
Результат оцінки корисності	590	-		
Неопераційна курсова різниця	600	-		
Безплатно одержані активи	610	-	X	
Списання необоротних активів	620	X		
Інші доходи і витрати	630	-		
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-		
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-	%	
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уточнені до собівартості активів	(633)	-		

16

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

Найменування показника		
	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	61177
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	4026
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквівалент грошових коштів	680	-
Разом	690	65203

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення 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 за-безпечення	Залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	8120	12112	-	11498	-	8734
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	740	4596	-	-	4596	-	-
	750	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	8375	-	-	-	8375
Разом	780	12716	20487	-	16094	-	8734
							17109

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації *	Упінка
1	2	3	4	5
Матеріали та комплектуючі	800	147	-	-
Інші матеріали	810	-	-	-
Інші промислові вироби	820	-	-	-
Інші матеріали	830	-	-	-
Інші матеріали	840	-	-	-
Запаси	850	15	-	-
Інші матеріали	860	-	-	-
Інші матеріали	870	-	-	-
Інші матеріали	880	47	-	-
Інші матеріали	890	-	-	-
Інші матеріали	900	-	-	-
Інші матеріали	910	-	-	-
Інші матеріали	920	209	-	-
Всього				

ядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображеннях за чистою вартістю реалізації

(921) -
(922) -
(923) -

переданих у переробку

(924) -
(925) -
(926) -

формальних в заставу

переданих на комісію

титив на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

ядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначенні для продажу

* визначається за п. 28 Наказу Міністерства фінансів України "Про встановлення нормативів обсягу державного регулювання тарифів на послуги енергетичного комплексу України та зони видобутку газу та нафтопродуктів" від 22.01.2004 р.

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	15589	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	344737	-	-	-

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

(951)
(952)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника		Код рядка	Сума
1		2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат		960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році		970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватця, 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 авансом отриманих		1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року		1150	-
Баргість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами		1160	-

Найменування показника		
	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	13335
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	1141
на кінець звітного року	1225	1905
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Відображені до звіту про фінансові результати - усього	1240	12571
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	13335
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-764
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображені 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	48280
Використано за рік - усього	1310	29089
в тому числі на:		
будівництво об'єктів		
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1311	-
з них машини та обладнання	1312	5016
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	19703
Придбання виготовлення інших необоротних матеріальних активів	1315	-
1316	4370	-
	1317	-

Групи біологічних активів	Код рядка	Залишок на початок року			Витрати від зменшення користьності			Залишок на кінець року			Обліковуються за справедливим варгістю					
		надійшло за рік	першісна вартість	накопичена амортизація	надійшло за рік	першісна вартість	накопичена амортизація	надійшло за рік	першісна вартість	накопичена амортизація	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
благородні 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	-	-	-	-	-
1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)																
1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

вартість біологічних активів, приданих за рахунок цільового фінансування
залишка вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій
балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передачені законодавством обмеження права власності

(1431) -
(1432) -

(1433) -

Найменування показника	Код рядка	Варітість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними претервореннями	Результат видання первісного визнання		Уцінка витрати	Виручка видання реалізації	Собівартість реалізації	(прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації
				дохід	витрати				
1 Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	2	3	4	5	6	7	8	9	10
У тому числі:									11
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
3 НИК:									
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
сонашник	1513	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
цукрові бурки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
картофіля	1516	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
плоди (зерннаткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
У тому числі:									
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
3 НЬОГО:									
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
молюко	1533	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
ягня	1535	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

КРИВОШЕЕВ СЕРГІЙ СЕРГІЙОВИЧ

Терещенко Вікторія Вікторівна



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

	Коди		
	2021	12	31
за ЄДРПОУ	36507036		
за КАТОПТГ	1		
за СПОДУ	0		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	63.11		
Контрольна сума			

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "УАПРОМ"
Територія Україна
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Одиниця вимірювання: тис. грн.

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

Форма № 6
за 2021 рік
Найменування звітних сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

I. Показники пріоритетних звітних

господарський
сегментів

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті			Усього	
		Пром. UA	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1. Доходи звітних сегментів:	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	1076515	793818	-	-	-	-	-	-	-	-	195706
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішніх покупців	011	1076515	793818	-	-	-	-	-	-	-	-	195706
інші операційні доходи	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195706
Фінансові доходи звітних сегментів	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195706
з НИК:	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195706
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195706
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195706
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195706

Усього доходів звітних сегментів	0-40	1076315	793818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	195706	130722
3 НІХ:																				39049	31007
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	39049	31007
Фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	28181	2826
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) і іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28181	2826
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	1076315	793818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	234755	161729
2. Витрати звітних сегментів:																				1311270	955547
Витрати операційної діяльності	080	705572	445159	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100459	61428
3 НІХ:																				806031	506587
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																				61428	806031
зовнішнім покупцям	081	705572	445159	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100459	506587
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	7939	10679	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут	100	270381	272249	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64254	41846
Інші операційні витрати	110	335	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50572	61855
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42722	39898
3 НІХ:																				43057	39905
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	347	4312
Усього витрат звітних сегментів	140	984427	728094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	347	4312
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	12571	3677
3 НІХ:																					
адміністративні, збурові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	937433	1242581
Фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
платок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	12571	3677

Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним																				
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)			170	984227	728094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Фінансовий результат дільності сегменту (р. 040 - р. 140)			180	92288	65724	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	270925	213016	1255152	941110	
4. Фінансовий результат дільності підприємства (р. 070 - р. 170)			190	92288	65724	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36170	-51287	56118	14437	
5. Активи звітних сегментів 3 них:			200	23733	68151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24491	35484	48224	103635	
10 "Основні засоби" 12 "Нематеріальні активи" Деб. заборг.за горами, роботи Деб. заборг.за виданими авансами			201	3734	9860	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6414	1612	10148	11472	
202			3798	13667	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1780	13857	5578	27524	
203			6769	23538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8820	16723	15589	40261	
204			9432	21086	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7477	3292	16909	24378	
205			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Нерозподілені активи 3 них:			220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	433078	362344	433078	362344	
Задірочені податкові активи			221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1905	1141	1905	1141	
Запаси Гроші та їх еквіваленти інші			222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	209	595	209	595	
Усього активів підприємства			230	23733	68151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65203	170901	65203	170901	
6. Зобов'язання звітних сегментів 3 них:			240	27595	235626	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	457569	397828	481302	465979	
одержані аванси поточні зобов'язання з постачальниками			241	169999	150458	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82410	135697	358005	371323	
242			86832	67960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70	128	170069	150596	
243			18754	17198	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3373	3912	94205	71872	
244			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78967	131657	97731	148855	
260			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	32653	58758	32653	58758	
3 них: розрахунки з бюджетом потовичні зобов'язання з учасниками інші			261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	23745	15448	23745	15448	
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)			262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	8735	12716	8735	12716	
7. Капітальний інвеститій			263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	30434	-	30434	-	
264			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	173	160	173	160	
11.5063			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
22813			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8. Амортизація необоротних активів			290	29761	14693	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18519	7732	48280	22425	

Інформація про фінансові результати та зміни в розмежуванні земельними участками
 (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника								Найменування звітних сегментів								Нерозподілені статті			
	Код рядка	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям																			
Балансова вартість активів звітних сегментів	300	126377	793818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1145844	130722	1272221	924540	
Капіталні інвестиції	310	23733	68151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	457569	397828	481302	465979	
	320	6302	9117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22813	33051	29115	42168	
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника								Найменування звітних сегментів								Нерозподілені статті			
	Код рядка	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям															1145844	130722	1272221	924540	
Балансова вартість активів звітних сегментів	350	126377	793818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капіталні інвестиції	360	23733	68151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	457569	397828	481302	465979	
	370	6302	9117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22813	33051	29115	42168	
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник
 Кривошеєв Сергій Сергійович
 Головний бухгалтер

Терещенко Вікторія Вікторівна
 Терещенко Вікторія Вікторівна

1. Коліфікатор державного підприємства
ПІДПОЛІСЬКА ТЕХНОЛОГІЧНА ІНДУСТРІЯ
 36507036



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВ «УАПРОМ»

СТАНОМ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

1. Загальна інформація

У цих пояснювальних примітках наводиться додаткова інформація, розкриття якої вимагається Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, із змінами і доповненнями, і Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, і яка не міститься у формах фінансової звітності: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік, Звіт про власний капітал за 2021 рік.

Валютою звітності є гривня.

Звітність подано в тисячах гривень без десяткових знаків.

Основні відомості про підприємство

Повне найменування	ТОВАРИСТВО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УАПРОМ" ОБМЕЖЕНОЮ ЗОВНІШНІМ ВЛАСНИКОМ
Скорочене найменування	ТОВ "УАПРОМ"
Місцезнаходження підприємства	Україна, 02121, місто Київ, Харківське шосе, будинок 201-203, літера 4Г
тел/факс	+380638705946
Види діяльності	63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність (основний); 62.01 Комп'ютерне програмування; 62.02 Консультування з питань інформатизації; 62.03 Діяльність із керування комп'ютерним устаткуванням; 63.12 Веб-портали; 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування
Офіційна сторінка в Інтернеті	https://company.prom.ua/
Директор Товариства	Кривошеєв Сергій Сергійович
Головний бухгалтер Товариства	Терещенко Вікторія Вікторівна

ТОВ «УАПРОМ» (код ЕДРПОУ 36507036) є товариством з обмеженою відповідальністю, створеним відповідно до рішення № 1 від 08.04.2009 р.

Дата запису: 04.06.2009 р., номер запису: 10651020000012326

Ліцензії (дозволи) та інші дозвільні документи на окремі види діяльності у Товариства - відсутні.

Звітним періодом для Товариства є календарний рік з 01.01.2021 року по 31.12.2021 року.

Середня кількість працівників підприємства протягом звітного періоду становить 582 особи.

1.2. Операційне середовище

У 2021 році відновлення економіки після кризи сприяло збільшенню як попиту робочу силу, так і її пропозиції. Водночас основні показники ринку праці (рівень зайнятості, рівень безробіття, участь у робочій силі) у сезонно скоригованому вимірі поліпшували мляво та відставали від прогнозів. Це зокрема пояснюється слабшим, ніж очікувалося, зростанням економіки. Крім того, негативний вплив карантинних обмежень, коли окремі категорії населення вибули з робочої сили, виявився більш тривалим, ніж очікувалося. Рівень вакцинації, попри пожавлення наприкінці року, залишався низьким, що зумовлювало необхідність періодичного запровадження жорсткіших карантинних обмежень. Іншою вагомою причиною стало посилення диспропорції між попитом і пропозицією робочої сили.

Наприкінці року інфляція знижувалася завдяки рекордним урожаям і корекціям окремих світових цін на продовольство, ефектам від зміщення гривні в попередній місяць вичерпанню низької бази порівняння та посиленню монетарної політики. Стимулюючи інфляцію також адміністративні рішення щодо фіксації тарифів на деякі житловокомунальні послуги. У результаті зростання споживчих цін сповільнилося з пікових 11% у вересні до 10% у грудні. Швидшому сповільненню інфляції завадили перенесення на вартість товарів та послуг подальшого зростання світових цін на енергоносії та тиск з боку інших виробників. Витрати бізнесу, у тому числі й на оплату праці. Також зберігався вплив стійкого споживчого попиту. Це, зокрема, мало наслідком подальше зростання базової інфляції до 7.9% на кінець 2021 року.

У 2021 році зростання реального ВВП, за оцінками НБУ, становило близько 3%. Відновленню економіки сприяли стійкий споживчий попит, нарощування інвестицій підприємствами після кризи, а також рекордний урожай сільськогосподарських культур. Водночас економічне пожавлення було повільнішим, ніж очікувалося. Серед причин: стрімке подорожчання енергоносіїв та їх дефіцит, вплив низьких урожаїв 2020 року, повільніше відновлення сектору послуг, обмежені потужності окремих виробничих секторів, суттєвіші втрати від пандемії, а також стрімкіша фіскальна консолідація. Прогноз зростання реального ВВП на 2022 рік переглянуто з 3.8% до 3.4%. Економіку підтримують споживчий попит і все ще доволі сприятливі умови торгівлі. Натомість вагомим стимулюючим чинником залишатиметься напруженна геополітична ситуація, що негативно впливатиме на інвестиційні рішення. Крім того, попри поступове згасання пандемії, наслідки коронакризи залишатимуться доволі відчутними. Порівняно високі ціни на енергоносії та дефіцит окремих видів сировини, передусім у першому півріччі, також обмежуватимуть потенціал зростання.

У січні 2022 року НБУ підвищив облікову ставку до 10.0%. Реалізація значущої кількості проінфляційних ризиків вимагала посилення монетарної політики НБУ та поліпшення інфляційних очікувань і забезпечення стійкого зниження інфляції. Індикаторами змін міжбанківських ставок овернайт UONIA також зросли, але залишився близько нижньої межи коридорів ставок НБУ через збереження значного обсягу ліквідності банківської системи. Ставки за клієнтськими операціями банків у грудні змінювалися різноспрямовано. Вартість кредитів нефінансовим корпораціям та строкових депозитів домогосподарств зросла поступово реагуючи на попередні підвищення облікової ставки. Натомість середньозважені ставки за кредитами домогосподарствам знизилися, зокрема через акційні пропозиції окремих великих банків, а також активне використання населенням пільгового перекредитування під час розпродажів та свят.

Погіршення інформаційного середовища через геополітичну напруженість негативно позначилося на очікуваннях учасників фінансового ринку, що призвело до зниження попиту та зростання доходності українських активів на внутрішньому та зовнішньому ринках. Результатом в січні залучення урядом коштів під час первинного розміщення ОВДП були незначними. Зазначені чинники разом із значними бюджетними витратами наприкінці року сформували девальваційний тиск на гривню. Водночас у кінці січня на тлі поліпшення інформаційного середовища з'явилися перші ознаки стабілізації ситуації на ринках. Відобразилося у зниженні премії за ризик та в укріпленні обмінного курсу гривні. Згладжування надмірних курсових коливань упродовж січня НБУ переважно проводилося в умовах стабільного курсу гривні.

інтервенції з продажу іноземної валюти. Від'ємне сальдо інтервенцій у січні становило 1.3 млрд. дол. США. З початку 2021 року офіційний курс гривні до долара девальвував на 4.3%.

Фінансування МВФ істотно підтримало українську економіку у 2020–2021 роках. Співпраця з Фондом матиме не менш важоме значення і надалі – особливо в умовах нинішнього погіршення інформаційного фону на тлі напруженості геополітичної ситуації та посилення конкуренції країн із ринками, що розвиваються, за іноземний капітал через жорсткіші монетарні умови у світі.

Упродовж 2021 року вартість міжбанківських ресурсів зростала, тісно корелюючи з динамікою ключової ставки. Водночас збереження значного рівня ліквідності в банківській системі утримувало UONIA практично на рівні нижньої межі в коридорі ставок НБУ. Із січня 2022 року НБУ осучаснив підходи до її розрахунку. Зміни, серед іншого, дають змогу нівелювати ризик потенційного надмірного впливу на індикатор невеликих за обсягом операцій окремих банків за ставками, що суттєво відрізняються від середніх на ринку.

Обсяг ліквідності банківської системи у IV кварталі 2021 року збільшився – середньоденні залишки коштів на коррахунках і ДС становили близько 207 млрд. грн. (у попередньому кварталі 2021 року - 199 млрд. грн.). Значний структурний профіцит ліквідності банківської системи послаблює дію монетарної трансмісії за процентним каналом. Для її посилення шляхом управління структурним профіцитом ліквідності в банківській системі НБУ планує підвищити у лютому 2022 року на 2 в. п. норматив обов'язкових резервів за поточними рахунками в гривні, а також за коштами в іноземній валюті. Це дасть змогу стимулювати більш строкові залучення за одночасного збереження ролі обов'язкових резервів у дедоларизації. Також у березні буде розглянуто питання щодо запровадження інших заходів із регулювання структурного профіциту ліквідності банківської системи. Поступово реагували на підвищення облікової ставки й ставки банків за клієнтськими операціями. Водночас на ринку депозитів, ставки за гривневими депозитами домогосподарств почали реагувати на підвищення облікової ставки зі значним лагом та доволі помірно – збільшилися на 0.25 в. п. (на 0.6 в. п. за строковими) із серпня до грудня 2021 року. Динаміка індикативної ставки «Український індекс ставок за депозитами фізичних осіб» свідчить про збереження цієї тенденції і на початку 2022 року. Ставки за депозитами НФК реагували дещо жвавіше, збільшившись на 0.9 в. п. протягом 2021 року. Це пояснюється зростанням конкуренції за ресурси, оскільки їх вартість перебуває на досить низькому рівні і є відчутно нижчою від вартості залучення депозитів домогосподарств. Вартість кредитів для НФК, особливо на короткі строки, залишалася чутливою до зміни облікової ставки. Середньозважена ставка за гривневими кредитами зросла з 9% у березні початок циклу посилення монетарної політики) до 10.5% у грудні. Вартість кредитів домогосподарствам і надалі визначалася переважно кон'юнктурними чинниками. Так, кінцеві пропозиції окремих великих банків, а також активне використання населенням пільгового періоду кредитування під час розпродажів та свят призвели до відчутного падіння середньозваженої ставки в листопаді-грудні.

Протягом IV кварталу 2021 року на валютному ринку епізоди ревальвації та девальвації змінювали один одного, що відобразилося у зростанні волатильності обмінного курсу гривні до долара. Сальдо інтервенцій НБУ у IV кварталі 2021 року залишилося позитивним (0.9 млрд дол.) передусім завдяки сприятливій ситуації в жовтні та першій половині листопада 2021 року. Інформаційне нагнітання навколо потенційної воєнної агресії значно зменшило ризик-апетит на українські активи та сформувало девальваційний тиск на гривню. Основними продавцями іноземної валюти у IV кварталі 2021 року були державні підприємства АПК, гірничо-металургійного комплексу та великих державних компаній. Пропозицію іноземної валюти також генерували надходження від експорту IT-послуг і зростання обсягів переказів від трудових мігрантів. Водночас значно підвищилася обсяги співлі іноземної валюти з метою депатріації дивідендів. За підсумками IV кварталу 2021 року офіційний обмінний курс гривні до долара девальвував на 2.6%. Незважаючи на це, в цьому вимірі він залишався міцнішим, а враховуючи також вищу, ніж у країн-партнерів флянцію, тривало й змінення РЕОК гривні. Тренд до посилення РЕОК триватиме й у 2022–2023 роках. Це буде зумовлено зростанням продуктивності в економіці, конвергенцією

зарплат на тлі трудової міграції та припливом капіталу в умовах посилення монетарної політики НБУ та зменшення премії за ризик. За оцінками НБУ, РЕОК гривні наприкінці 2022 року був близьким до свого рівноважного рівня.

Основним припущенням макропрогнозу залишається продовження співпраці з МВФ, необхідність якої особливо актуалізується за посилення геополітичних ризиків. Вагомий ризиком залишається й подальше розгортання світового інфляційного сплеску, у тому числі через збереження високих цін на енергоносії та продовольство.

Національний банк України погіршив прогноз інфляції на 2022 рік з 5% до 7.7%, зважаючи на реалізацію низки проінфляційних чинників. Зокрема, світові ціни на енергоносії залишатимуться вищими довший час, ніж очікувалося раніше. Це тиснутиме на виробниче витрати бізнесу та тарифи ЖКП. Зберігатиметься й значний ціновий тиск з боку країн торговельних партнерів України, у яких інфляція лише наближається до пікових значень. Надалі реалізовуватимуться вторинні ефекти від зростання виробничих витрат бізнесу та сировину й оплату праці. Суттєвіше, ніж очікувалося, зростання зарплат буде підживлюватиметься підвищенням попиту на вітчизняну робочу силу як усередині країни, так і за кордоном, а також професійно-кваліфікаційними диспропорціями на ринку праці. На тлі зростання доходів населення зберігатиметься стійкий споживчий попит, який також стимулюватиме сповільнення інфляції.

Протягом 2021 року на світову економіку в цілому та економіку України зокрема впливала пандемія, оголошена Всесвітньою організацією охорони здоров'я у зв'язку з поширенням коронавірусної інфекції COVID-19.

11 березня 2020 року Всесвітньою організацією охорони здоров'я було оголошено пандемією міжнародного масштабу. Заходи, прийняті для обмеження поширення Covid-19, мали істотний вплив на економіку, ринки та бізнес, спричиняючи значну нестабільність та невизначеність.

Товариство вживало заходи, відповідно до законодавства України, які були направлені на збереження здоров'я своїх співробітників і запобігання зараженню в світі адміністративних приміщеннях, створення віддалених робочих місць, ретельне прибирання робочих місць, видача засобів індивідуального захисту, тестування при підозрі на захворювання і вимірювання температури тіла. Пандемія COVID-19 не спричинила значного впливу на бізнес-середовище діяльності Товариства, його показники діяльності фінансовий стан. Прийняті зміни в законодавстві України у зв'язку із пандемією Covid-19 щодо операційного середовища та фінансового звітування, суттєво не вплинули на діяльність Товариства. Товариство, у зв'язку з Covid-19, не отримувало державної допомоги, субсидії та інших компенсаційних виплат і не здійснювало нових операцій у зв'язку з пандемією.

Вищезазначені фактори, в цілому, стимулюють зростання і розвиток вітчизняної економіки. Тому економічне середовище, в якому Товариство проводить свою діяльність, досить нестабільним та ризиковим для ведення бізнесу.

2. Основа представлення інформації

2.1. Загальні положення

Фінансова звітність Товариства складається з балансу (звіту про фінансовий стан), звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів, приміток до річної фінансової звітності. Фінансова звітність складена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО).

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості, зважаючи на використанням принципу нарахування і представлена в тис. грн. За звітний період облікова політика не змінювалася. Обрана облікова політика за кожним НП(С)БО, який допускає вибір облікової політики, розкривається у відповідних розділах Приміток до фінансової звітності.

2.2. Використання оцінок і припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення у звітності сум активів і зобов'язань та на розкриття інформації.

про потенційні активи та зобов'язання на дату складання балансу. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок.

Ця фінансова звітність містить розкриття оцінок та припущенень, здійснених управлінським персоналом, у зв'язку із впливом подій, що виникають внаслідок COVID-19. Управлінський персонал при визначенні припущень, що використані для розробки облікових оцінок, вважає, що у Товариства відсутні невизначеності, пов'язані з пандемією COVID-19.

При виборі і застосуванні облікових політик Товариство керується відповідними національними стандартами. За відсутності конкретних стандартів та інтерпретацій, керівництво Товариства самостійно розробляє облікову політику та забезпечує її застосування таким чином, щоб інформація, яка надається у фінансовій звітності, відповідала концепції, принципам, якісним характеристикам та іншим вимогам НП(С)БО.

Облікова політика, прийнята для складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО, затверджується наказом Директора Товариства.

Облікова політика не підлягає зміні, за винятком таких випадків:

зміни облікової політики вимагають стандарти НП(С)БО;

зміна облікової політики призведе до того, що у фінансовій звітності буде представлена більш надійна і доречна інформація.

Зміни, що вносяться до тексту Положення про облікову політику Товариства, затверджуються Директором.

Відповіальність за дотримання облікової політики покладається на Директора Товариства.

2.3. Функціональна валюта та валюта звітності

Товариство здійснює всі господарські операції та записи в українських гривнях відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі - НП(С)БО).

Для відображення операцій в іноземній валюті застосовувався наступний курс НБУ

для:

• дол. США:

- станом на 31.12.2020 року - 28,2746 грн/дол;
- станом на 31.12.2021 року - 27,2782 грн/дол;

• євро:

- станом на 31.12.2020 року - 34,7396 грн/євро;
- станом на 31.12.2021 року - 30,9226 грн/євро.

2.4. Припущення щодо функціонування у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому підприємство продовжуватиме зазнавати впливу нестабільності в економіці країни, впливу військових дій в Україні, карантинних обмежень. Але, враховуючи фінансове становище Товариства, керівний персонал вважає, що вплив вищевказаних подій на діяльність Товариства - не суттєвий.

Фінансова звітність підготовлена на основі припущень про безперервну діяльність, що виходить із припущення про його функціонування в майбутньому, яке припускає виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які були б необхідні, якщо б підприємство було не спроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому.

3. Основи облікової політики, що застосовуються на Товаристві

Організаційні аспекти облікової політики підприємства

Організовано ведення бухгалтерського обліку бухгалтерією на чолі з головним бухгалтером підприємства. Відповіальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, регистрів і звітності протягом становленого терміну, але не менше трьох років, згідно п. 3 ст. 8 Закону про бухоблік несе керівництво підприємства відповідно до законодавства та установчих документів.

Методичні основи облікової політики підприємства

Виконуючи вимоги, передбачені Статутом підприємства, на підставі Закону України від 16.07.99 р. N 996-XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні. Положень (стандартів) бухгалтерського обліку і інших нормативних актів на підприємствах" наказом «Про організацію бухгалтерського обліку та облікові політики підприємства» №1-ОП від 05.01.2021 року встановлені основи облікової політики, що застосовуються Товариством.

Суттєвою інформацією визнається інформація, відсутність якої в фінансових звітах примітках до них може вплинути на рішення його користувачів.

Кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, пов'язані з змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, визначаються виходячи з вартості відповідно всіх активів або всіх зобов'язань, або власного капіталу. Для визначення суттєвості щодо окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу Компанії, в якості критерію суттєвості приймається величина у розмірі (три) відсотки від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу.

Кількісний критерій суттєвості відхилення залишкової вартості необоротних активів від їх справедливої вартості, а також визначення подібності активів визначається у розмірі 10 (десять) відсотків від справедливої вартості активу (об'єктів обміну).

Базою визначення кількісних критеріїв суттєвості інформації про господарські операції та події щодо доходів і витрат є загальна сума доходів, або загальна сума витрат Компанії. Залежно від виду операцій, за базу для визначення кількісних критеріїв суттєвості встановлюється найбільша за значенням класифікаційна група доходів (чистий дохід реалізації товарів, робіт, послуг та відповідно витрат (собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг). Кількісний критерій щодо окремих видів доходів і витрат визначається у розмірі - 2 (два) відсотки від чистого прибутку (збитку) Компанії або 0,2 (два десятні відсотка при застосуванні бази, що складає суму доходів і витрат.

Щодо інформації про інші господарські операції та події кількісний критерій суттєвості встановлюється на рівні - 5 (п'ять) відсотків від загального обсягу інших господарських операцій, здійснених у звітному періоді.

Фінансова звітність була складена з використанням наступних принципів:

- обачність;
- повне висвітлення;
- автономність;
- послідовність;
- безперервність;
- нарахування та відповідність доходів і витрат;
- превалювання сутності над формою;
- історична (фактична) собівартість;
- єдиний грошовий вимірювач;
- періодичність.

3.1. Основні засоби

Основні засоби Товариства враховуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до НП(С)БО 7 «Основні засоби».

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що використовуватимуться, за очікуванням протягом більше одного року та вартістю більше 20 000,00 грн. Необоротні активи, вартість яких є нижчою за встановлену межу, списуються на витрати при введенні в експлуатацію шляхом нарахування зносу у розмірі 100%.

У зв'язку з пп. 12 п. 3 р. I Закону України "Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних логічних неузгодженностей у податковому законодавстві" від 16.01.2020 р. за № 46 (відповідні зміни були закріплені в пп. 14.1.138 ПКУ), починаючи з 23.05.2020 року основних засобів придбаних/отриманих збільшено вартісний поріг до 20 000 грн.

Витрати пов'язані з підтримання в робочому стані основних засобів протягом

нормативного терміну використання відносяться на витрати періоду, в якому вони були понесені.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів не розраховується із метою амортизації приймається рівною нулю.

Підприємство здійснює переоцінку об'єктів основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу, а саме: 10% відхилення залишкової вартості від їх справедливої вартості.. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт. Переоцінка основних засобів (якщо доцільно або така переоцінка є обов'язковою згідно законодавства) здійснюється на підставі окремого Наказу керівника Компанії, та може бути проведена лише за умови належного підтвердження оцінки справедливої вартості основних засобів Компанії незалежними суб'єктами оцінювальної діяльності відповідно до законодавства.

3.2. Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів здійснюється починаючи з місяця, наступного за місяцем, в якому такі основні засоби стали придатними для використання та введені в експлуатацію. Амортизація нараховується з використанням прямолінійного методу. Терміни використання основних засобів визначаються згідно пп. 138.3.3 ПКУ.

Строки амортизації ОЗ та інших необоротних матеріальних активів

Номер групи	Об'єкти ОЗ	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
1	Земельні ділянки	—
2	Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
3	Будівлі	20
	Споруди	15
	Передавальний пристрой	10
4	Машини та обладнання 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 (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, що визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення і засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (у тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20000 гривень	5 2
5	Транспортні засоби	5
6	Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
7	Тварини	6
8	Багаторічні насадження	10
9	Інші основні засоби	12
10	Бібліотечні фонди, збереження Національного архівного фонду	—
11	Малоцінні необоротні матеріальні активи	—

Номер групи	Об'єкти ОЗ	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
12	Тимчасові (нетитульні) споруди	5
13	Природні ресурси	—
14	Інвентарна тара	6
15	Предмети прокату	5
16	Довгострокові біологічні активи	7

3.3. Нематеріальні активи

На балансі підприємства обліковуються нематеріальні активи облік яких регулює НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Нематеріальними активами визнаються контролювані Товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від Товариства і використовуються Товариством протягом періоду більше 1 року (або операційного циклу для надання послуг або в адміністративних цілях).

Під час розрахунку вартості, яка амортизується, ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля, крім випадків:

- коли існує невідмовне зобов'язання іншої особи щодо придбання такого об'єкта нематеріальних активів наприкінці строку корисного використання;
- коли ліквідаційна вартість об'єкта нематеріальних активів може бути визначена на підставі інформації існуючого активного ринку і очікується, що такий ринок існуватиме наприкінці строку корисного використання цього об'єкта.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються за окремими групами:

- програмне забезпечення.

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом виходячи з терміну їх корисного використання.

Для цілей бухгалтерського обліку Компанія встановлює строк корисного використання щодо кожного об'єкта нематеріальних активів виходячи із терміну, зазначеного у правовстановлюючому документі та зазначає строк корисного використання первинному документі про готовність нематеріальних активів до введення в експлуатацію «Акті введення в господарський оборот об'єкта права інтелектуальної власності у складі нематеріальних активів» (Типова форма №НА-1).

Стрік корисного використання визначається Керівником Компанії, або керівником технічних служб або відповідними уповноваженими особами самостійно в межах своїх повноважень.

Якщо серед нематеріальних активів, які знаходяться у власності Компанії, наявні активи, щодо яких Компанією не визначено обмеження строку, протягом якого очікується збільшення грошових коштів (чи їх еквівалентів) від їх (нематеріальних активів) корисного використання, такі нематеріальні активи вважаються активами з невизначеним строком корисного використання та не підлягають амортизації.

В процесі діяльності Компанія несе додаткові (подальші) витрати, пов'язані з використанням нематеріальних активів (програмного забезпечення, мобільних додатків, даних, тощо). До таких витрат можуть відноситись:

- витрати на розробку компонентів до існуючих нематеріальних активів;
- витрати на доопрацювання або модернізацію нематеріальних активів;
- витрати на обслуговування та підтримання в стані, необхідному для належного функціонування нематеріальних активів;
- витрати на модернізацію, модифікацію нематеріальних активів;
- витрати на консультування з питань технічних рішень щодо розробки (створення, налаштування, тестування, доробки і супровождження нематеріальних активів).

На дату балансу Компанія визнає нематеріальні активи за первісною вартістю збільшеною на суму здійснених поліпшень, і за вирахуванням нарахованого з

амортизації) та втрат від зменшення корисності (за наявності таких втрат).

3.4. Запаси

Визнання, оцінку та облік запасів здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 9 "Запаси", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999р. №246. Запасами визнаються активи, які: утримуються для подальшого продажу за умов звичайної господарської діяльності; перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва; утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління Товариством.

Для цілей бухгалтерського обліку запаси включають:

- сировину, запасні частини, основні і допоміжні матеріали, що призначені для іміністративних потреб та забезпечення господарської діяльності. Зазвичай, такі запаси не призначені для продажу покупцям або споживачам;
- малоцінні та швидкозношувані предмети (далі - МШП), що використовуються протягом не більше одного року або нормального операційного циклу, якщо він більше одного року;
- товари у вигляді матеріальних цінностей, що придбані (отримані) та утримуються Компанією з метою подальшого продажу.

Одиноцею бухгалтерського обліку запасів Товариства є їх найменування.

При відпуску запасів, їх продажу та іншому вибутті оцінка таких запасів здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Оцінка запасів за методом ФІФО базується на припущеннях, що запаси використовуються у тій послідовності, у якій вони надходили до Компанії (відображені у бухгалтерському обліку), тобто запаси, які першими використовуються для управлінських та господарських потреб Компанії, для продажу, комплектації або інше вибуття, оцінюються за собівартістю перших за часом надходження запасів.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місяцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

3.5. Дебіторська заборгованість

Визнання, класифікацію та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до НП(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість".

Товариство визнає дебіторську заборгованість активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

До дебіторської заборгованості належить:

- торгова дебіторська заборгованість - заборгованість, що виникає від реалізації товарів (продукції), послуг Компанії:
 - аванси видані - передоплати, перераховані постачальникам чи підрядникам за товари або послуги, що не отримані на звітну дату;
 - інша дебіторська заборгованість - дебіторська заборгованість, яка не є торговою заборгованістю чи передплатами виданими (розрахунки з бюджетом, розрахунки із підзвітними особами, за нарахованими доходами, тощо).

За строками погашення Компанія розрізняє поточну (короткострокову) та довгострокову дебіторську заборгованість. Критерієм поділу є термін майбутньої оплати погашення).

В балансі поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, визнається ю чистій вартості, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається методом абсолютної суми сумнівної заборгованості. У випадку, якщо сумнівні борги відсутні, резерв сумнівних боргів не створюється.

Довгострокова дебіторська заборгованість, на яку нараховуються проценти,

відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду такої дебіторської заборгованості та умов її погашення.

3.6. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти на підприємстві обліковуються в національній валюті, відображаються на поточних рахунках у банках, які можуть бути використані для поточних операцій. Інвентаризацію коштів проводять шляхом звіряння залишків сум за дані бухгалтерського обліку з даними банківських виписок (Положення № 879).

3.7. Забезпечення і зобов'язання

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

Зобов'язання Товариства є поточними (термін погашення до 12 місяців).

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Суми створених забезпечень визнаються витратами звітного періоду (за винятком сум забезпечення, що включаються до первісної вартості основних засобів відповідно НП(С)БО 7 «Основні засоби» або забезпечень, які включаються до вартості запасів).

Компанія нараховує забезпечення лише в тому випадку, якщо на підставі наявності інформації, первинних документів існує можливість розрахунково оцінити виплати залежно від відповідних платежів. Якщо можливість виникнення залежить від багатьох факторів діяльності групи Компанії, діяльності Компанії, роботи кожного окремого працівника, рішення керівника Компанія тощо, то відповідні забезпечення не створюються у зв'язку з відсутністю можливості достовірної оцінки таких забезпечень.

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створене. Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу та разі потреби, коригується (збільшується або зменшується).

У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань, сума такого забезпечення підлягає сторнуванню. Забороняється створювати забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності Компанії.

Компанія резервування коштів на додаткове пенсійне забезпечення, реструктуризацію, виконання зобов'язань за обтяженими контрактами тощо не провадить.

Забезпечення на виплату відпусток створюється з метою рівномірного розподілу витрат на оплату/ щорічних оплачуваних відпусток протягом року, а також з метою запобігання заниженню зобов'язань і витрат у фінансовій звітності Компанії.

Забезпечення на виплату відпусток створюється з урахуванням єдиного соціального внеску.

Забезпечення на виплату відпусток визнається Компанією відносно накопичуваних відпусток, тобто відносно відпусток, право на отримання яких працівником може бути використано в майбутніх періодах.

Забезпечення відносно ненакопичуваних відпусток (наприклад, додаткові відпустки у зв'язку з навчанням, відпустка у зв'язку з вагітністю та пологами) не створюється, оскільки право на відповідні компенсації, які не підлягають накопиченню, не переноситься на наступні звітні періоди. Виплати за невідпрацьований час, що не підлягають накопиченню, визнаються зобов'язанням у тому періоді, у якому час відсутності працівника на роботі підлягає оплаті на підставі відповідних документів (наприклад, Листка тимчасової непрацездатності, заяви та наказу про надання відпустки) і Табелю обліку використаного робочого часу.

Компанія нараховує забезпечення на виплату відпусток працівників в кінці кожного місяця одночасно з нарахуванням заробітної плати працівникам.

Щомісячна сума забезпечення на виплату відпусток визначається як добовий фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відносно річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати працівникам з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне забезпечення.

страхування.

Сума забезпечення на виплату відпусток розраховується по кожному працівнику окремо та відноситься до складу того виду витрат, до яких відноситься заробітна плата відповідних працівників (адміністративні витрати, витрати на збут, тощо).

В кінці кожного року Компанія переглядає суми нарахованого та використаного забезпечення та (при необхідності) здійснює коригування (сторнування) сум забезпечення. Станом на кінець звітного року залишок забезпечення на виплату відпусток, в тому числі відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, визначається за розрахунком, який базується на (i) кількості днів невикористаної відпустки та (ii) середньоденній заробітній платі по кожному працівнику окремо.

Використання нарахованої суми забезпечення на оплату відпусток відбувається лише для нарахування:

- оплати щорічних основних відпусток та додаткових відпусток, що переноситься;
- оплата компенсацій за невикористану відпустку;
- оплата соціального внеску, від суми оплати відпусток та компенсацій.

Нарахування відпускних виплат та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за рахунок створеного забезпечення здійснюється на підставі відомостей нарахування відпускних виплат та єдиного внеску відповідних працівників.

У Звіті про фінансовий стан забезпечення на виплату відпусток відображаються у складі поточних забезпечень.

Інші забезпечення - це забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) витрат Компанії, пов'язаних з операціями придбанням послуг, які були отримані Компанією, але щодо яких постачальником на момент фактичного отримання таких послуг не було надано первинних документів, не були виставлені рахунки, або вартість таких послуг не була офіційно узгоджена з постачальником, або в разі відсутності у Компанії інформації чи документів, які можуть бути використані для достовірної оцінки витрат Компанії (чи визначення часу погашення зобов'язання).

Компанія здійснює формування інших забезпечень щодо приданих послуг у разі виконання наступних умов:

- Компанії надано послуги, які на звітну дату не підтвержені належним чином оформленими оригіналами первинних документів;
- відповідну суму витрат на придбання послуг можна розрахунково оцінити.

3.8. Визнання доходів

Доходи від реалізації послуг визнаються, коли існує впевненість, що економічні вигоди, які випливають з проведеної операції, будуть отримані Товариством, та обсяг доходу може бути достовірно визначеним.

Основною діяльністю Компанії є оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з цим діяльність.

Компанії належать платформа програмного забезпечення для обробки інформації на інтернет-порталах (інтернет-сайтах) Компанії, за допомогою яких Компанія надає послуги замовникам та отримує дохід..

Компанія отримує дохід від надання послуг з: розміщення і обробки інформації; створення особистого сайту для замовника в мережі Інтернет на порталах Компанії; реєстрації зовнішнього інтернет-сайту для замовника та його оформлення з використанням платформи Компанії; розміщення реклами в мережі Інтернет та на порталі Компанії; розміщення інформації про товари та послуги замовника на порталі Компанії; технічної підтримки по розміщенню інформації, відновлення та / або виправлення інформації, забезпечення роботи посилань; додаткові послуги на порталі Компанії (перенесення інформації на сайт замовника з наданих джерел, пошук інформації за поповнення сайту, контекстна реклама в пошукових системах, мультиканальна реклама, дизайн сайту).

Додатково Компанія отримує дохід в якості (i) винагороди за надання права на використання веб-сайтів, програмного забезпечення, та інших нематеріальних активів які зареєстровані за Компанією, (ii) комісійної винагороди від рекламних площацій, (iii)

орендної плати - від здавання в суборенду приміщень.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу. Ступінь завершеності послуг може бути достовірно оцінено лише при виконанні всіх наступних умов:

- сума виручки може бути достовірно оцінена;
- існує імовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з наданням послуг, надійдуть до Компанії;
- стадія завершеності операції станом на звітну дату може бути достовірно визначена;
- витрати, понесені для надання послуг і витрати, необхідні для їх завершення, можуть бути точно визначені (з врахуванням критерію суттєвості).

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться шляхом здійснення аналізу кожної окремої послуги та вивченням виконаної роботи.

У разі отримання передплати за послуги, які передбачають проведення розрахунку на рік вперед та надаються тарифними пакетами, Компанія формує акт наданих послуг, визнає дохід від таких послуг шляхом розрахунку множення суми одержаної передплати відношенням кількості календарних днів фактичного надання послугу відповідному звітному періоді до кількості днів у році. Акт наданих послуг за відповідний звітний період складається не рідше, ніж один раз на квартал.

Дохід з надання реклами послуг визнається в кінці кожного звітного періоду місяця, але не рідше, ніж один раз на квартал. Розрахунок такого доходу здійснюється фінансовими спеціалістами Компанії згідно умов договору про надану реклами, та реклами послуг, місця розташування реклами, тарифів.

У разі надання одночасно декількох видів (комплексу) послуг, одну з таких послуг Компанія може визнавати в якості знижки. В такому випадку сума знижки прирівнюється вартості такої послуги. Сума знижки застосовується до кожного виду послуг, які входять до комплексу, та розраховується пропорційно вартості таких послуг. В бухгалтерському обліку сума знижки відображається як вирахування з доходу від надання таких послуг.

Дохід від надання приміщення суборенду розраховується згідно умов договору в кінці кожного місяця, але не рідше, ніж один раз на квартал.

Якщо дохід (виручка) від надання послуг не може бути достовірно оцінений і існує імовірності відшкодування зазнаних витрат, то дохід не визнається, а понесені витрати визнаються витратами звітного періоду. Якщо надалі сума доходу буде достовірно оцінена, то дохід визнається за такою оцінкою.

3.9. Виплати працівникам

Встановлена система оплати праці згідно Положення про оплату праці. Штат розклад розробляється у відповідності до Положення про оплату праці.

Компанія може укладати трудові відносини з працівником шляхом: (i) підписання трудового договору або (ii) оформленням наказу про прийняття на роботу, з яким ознайомлений працівник. Відносини Компанії та персоналу з кожним працівником регулюються умовами трудового договору та внутрішнім розпорядком.

До виплат персоналу відносяться:

- заробітна плата;
- виплати за невідпрацьований час;
- премії та інші заохочувальні виплати;
- виплати при звільненні;
- інші виплати.

Нарахована сума виплат працівникам за роботу, виконану протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням.

Виплати за невідпрацьований час, що підлягають накопиченню, визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді.

Виплати за невідпрацьований час, що не підлягають накопиченню, визнаються зобов'язанням у тому періоді, у якому час відсутності працівника на роботі підлягає оплаті.

За рішенням керівника Компанії, премії та інші заохочувальні виплати можуть

визнаватись зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді, якщо робота, виконана працівниками у цьому періоді, дає їм право на отримання таких виплат у майбутньому.

3.10. Витрати

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.

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

Основними видами послуг, які надає Компанія, є: розміщення і обробка інформації; створення особистого сайту для замовника в мережі Інтернет на порталах Компанії; реєстрація зовнішнього інтернет-сайту для замовника та його оформлення з використанням платформи Компанії; розміщення реклами в мережі Інтернет та на порталі Компанії; розміщення інформації про товари та послуги замовника на порталі Компанії; послуги з технічної підтримки по розміщенню інформації, відновлення та / або виправлення інформації, забезпечення роботи посилань; додаткові послуги на порталі Компанії (перенесення інформації на сайт замовника з наданих джерел, пошук інформації та поповнення сайту, контекстна реклама в пошукових системах, мультиканальна реклама, дизайн сайту).

Дані послуги є однорідними, надаються із залученням одних і тих же інформаційних систем, працівників та матеріальних ресурсів, і ціна кожної окремо взятої послуги (які надаються окремому замовнику}) є порівняно невисокою. З огляду на вказану специфіку ведення бізнесу, прямий облік витрат дляожної одиниці наданих послуг є економічно недоцільним, а в ряді випадків неможливим.

Витрати Компанії, пов'язані з наданням послуг, є однотипними та систематичними (майже однаковими за розміром) в кожному місяці, у зв'язку з чим відображаються в бухгалтерському обліку в місяці понесення таких витрат.

Компанія оцінює, чи виправдають вигоди подання у фінансовій звітності певної інформації витрати, понесені з метою надання та використання такої інформації. Оскільки доходи і витрати від надання послуг відображаються в одних і тих самих звітних періодах, бухгалтерська служба Компанії може прийняти рішення не здійснювати калькулювання собівартості одиниці наданих послуг в розрізі покупців та/або замовників послуг. Замість цього, Компанія визнає собівартість наданих послуг як витрати періоду.

В деяких випадках Компанія може здійснювати реалізацію товарів або активів Компанії, які утримуються для продажу. В такому випадку до собівартості реалізованих товарів відноситься вартість придбання таких товарів або балансова вартість активів, які утримуються Компанією для продажу.

3.11. Фінансові витрати

До фінансових витрат відносяться витрати на проценти (за користування довгостроковими та короткостроковими отриманими кредитами та позиками, банківськими овердрафтами, за облігаціями випущеними, за фінансовою орендою тощо) та інші витрати Компанії, пов'язані із запозиченнями, крім фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів відповідно до НП(С)БО 31 «Фінансові витрати».

Фінансові витрати включаються до витрат того звітного періоду, в якому вони були нараховані.

3.12. Податок на прибуток

Поточні витрати зі сплати податку на прибуток обліковуються згідно вимог НП(С)БО 17.

Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати складаються із сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

3.13. Фінансові інвестиції

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

Фінансові інвестиції первісно оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за їх собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання комісійних винагород, мита, невідшкодованих податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

Якщо придбання фінансової інвестиції здійснюється шляхом обміну на корпоративні права, емітовані Компанією, то собівартість фінансової інвестиції визначається справедливою вартістю переданих корпоративних прав Компанії.

Якщо придбання фінансової інвестиції здійснюється шляхом обміну на інші активи, то її собівартість визначається за справедливою вартістю переданих Компанії активів.

Дивіденди, відсотки, роялті та рента, що підлягають отриманню за фінансовими інвестиціями, відображаються як фінансовий дохід Компанії, крім випадків, коли надходження не відповідають критеріям визнання доходу, встановлених НП(С)БО «Дохід».

Оцінка фінансових інвестицій на дату балансу

Фінансові інвестиції (крім інвестицій, справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо) на дату балансу відображаються в бухгалтерському обліку фінансової звітності за справедливою вартістю. Сума збільшення або зменшення балансової вартості фінансових інвестицій на дату балансу відображається у складі інших доходів або інших витрат відповідно.

Фінансові інвестиції, справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо, причини відсутності «активного ринку» по таких фінансових інвестиціях або з інших причин, які не дозволяють здійснити об'єктивну оцінку справедливої вартості відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестицій.

Втрати від зменшення корисності фінансових інвестицій відображаються у складі інших витрат з одночасним зменшенням балансової вартості фінансових інвестицій.

Фінансові інвестиції, що утримуються Компанією до їх погашення, відображаються на дату балансу за амортизованою собівартістю фінансових інвестицій. Різниця між собівартістю та вартістю погашення фінансових інвестицій (дисконт або премія при придбанні) амортизується Компанією протягом періоду з дати придбання до дати погашення за методом ефективної ставки відсотка. Сума амортизації дисконту або премії нараховується одночасно з нарахуванням відсотка (доходу від фінансових інвестицій), підлягає отриманню, та відображається у складі інших фінансових доходів або інших фінансових витрат з одночасним збільшенням або зменшенням балансової вартості фінансових інвестицій відповідно.

Зменшення балансової вартості фінансових інвестицій відображається в бухгалтерському обліку тільки на суму, що не призводить до від'ємного значення вартості фінансових інвестицій. Фінансові інвестиції, що внаслідок зменшення їх балансової вартості досягають нульової вартості, відображаються в бухгалтерському обліку у складі фінансових інвестицій за нульовою вартістю.

3.14.5 Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами Компанії вважаються:

- суб'єкти господарювання, які спільно з Компанією перебувають під контролем суттєвим впливом інших компаній Групи;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контролю над Компанією або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини та співробітники.

таких фізичних осіб.

Відносини між пов'язаними сторонами Компанії, зокрема, включають відносини (операції):

- Компанії і її материнського (холдингового) підприємства;
- спільного підприємства і контрольних учасників спільної діяльності (при утворенні спільного підприємства або спільної діяльності з участю Компанії);
- Компанії-інвестора і її асоційованих підприємств;
- Компанії і фізичних осіб, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на Компанію, а також відносини Компанії з близькими членами родини кожної такої фізичної особи;
- Компанії і її керівника та інших осіб, які належать до провідного управлінського персоналу Компанії, а також близьких членів родини таких осіб (далі - «Керівний персонал Компанії»).

Види операцій з пов'язаними сторонами

До операцій з пов'язаними сторонами Компанії, зокрема, належать:

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

Оцінка активів або зобов'язань в операціях Компанії з її пов'язаними сторонами здійснюється за методом балансової вартості.

4. Примітки до фінансової звітності, що не висвітлені в Формі 5 «Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 року.

4.1. Необоротні активи

4.1.1 Незавершені капітальні інвестиції обліковуються за дебетом рахунку 15 «Капітальні інвестиції».

Станом на 31.12.2020 року незавершені капітальні інвестиції – це не введені в експлуатації основні засоби в сумі 3 127 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 року незавершені капітальні інвестиції – це не введені в експлуатації основні засоби в сумі 3 153 тис. грн.

4.1.2. Інформацію про нематеріальні активи наведено в Таблиці 1 Приміток до фінансової звітності (Форма №5). Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2020 року становить 27 524 тис. грн. та станом на 31.12.2021 становить 5 578 тис. грн.

Нематеріальним активом Товариство визнає програмне забезпечення та товарні знаки. Ліквідаційна вартість встановлена 0,00 грн.

Нематеріальні активи, на які існує обмеження права власності, відсутні.

Відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням нематеріальних активів.

Товариство не отримувало нематеріальні активи в результаті об'єднання підприємств.

Дослідження та розробки у звітному році не проводилися.

Товариство отримувало нематеріальні активи за рахунок цільових асигнувань на суму 19 672 тис. грн.

4.1.3. Інформація про основні засоби, їх рух та амортизацію наведено у Таблиці 2 Приміток до фінансової звітності (Форма №5).

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2020 року складає 11 472 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2021 року складає 10 148 тис. грн.

Залишкова вартість повністю замортизованих основних засобів станом на 31.12.2020

року становить 29 605 тис. грн., станом на 31.12.2021 року становить 30 487 тис. грн.

Товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

Угод на придбання в майбутньому основних засобів Товариство не укладало.

Товариство не отримувало основних засобів за рахунок цільового фінансування.

4.1.4. Інші довгострокові фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2020 року та станом на 31.12.2021 року інші фінансові інвестиції становлять 6 617 тис. грн. і складаються із часток у статутному капіталі інших підприємств.

Фінансові інвестиції в асоційовані підприємства відсутні.

Фінансові інвестиції в дочірні підприємства відсутні.

Фінансові інвестиції у спільну діяльність із створенням юридичної особи (спільні підприємства) відсутні.

Фінансові інвестиції, що включені до складу статті балансу "Інші довгострокові фінансові інвестиції" обліковуються за собівартістю. Доходи та втрати від змін справедливі вартості фінансових інвестицій за звітний період - відсутні.

4.1.4. Відстрочені податкові активи

Станом на 31.12.2020 року відстрочені податкові активи становлять 1 141 тис. грн. та станом на 31.12.2021 року – 1 905 тис. грн. Відстрочені податкові активи у Товариства виникли через наявність різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в звіті про фінансовий стан та їх податковою базою, а саме:

- основних засобів на суму 397 тис. грн.;
- нарахованого резерву сумнівних боргів на суму 1 508 тис. грн.

4.2. Оборотні активи

4.2.1 Запаси станом на 31.12.2020 року становлять 595 тис. грн. та станом на 31.12.2021 року становлять 209 тис. грн. та представлені:

- запасні частини на суму 15 тис. грн.;
- малоцінними швидкозношуваними предметами на суму 47 тис. грн.;
- сировина та матеріали – 147 тис. грн.

Запаси відображені за чистою вартістю реалізації.

Запаси, передані у переробку, на комісію, в заставу – відсутні.

4.2.2. Дебіторська заборгованість

Облік дебіторської заборгованості проводився у відповідності до Облікової політики та НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

Станом на 31.12.2020 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуг становить 40 261 тис. грн. Резерв сумнівних боргів – відсутній.

Станом на 31.12.2021 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуг становить 15 589 тис. грн., яка відображена в балансі з урахуванням резерву сумнівних боргів в сумі 8 375 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами складається з передоплати за роботи, послуги, що перераховані постачальникам. Станом на 31.12.2020 року становить 24 378 тис. грн. та станом на 31.12.2021 року – 16 909 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2020 року – відсутня, станом на 31.12.2021 року становить 3 тис. грн.

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів станом на 31.12.2020 року – 11 тис. грн., станом на 31.12.2021 року – 28 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 року становить 168 тис. грн., в т.ч. 168 461 тис. грн. заборгованість за наданою фінансової допомогою.

Станом на 31.12.2021 року інша поточна дебіторська заборгованість становить 344 737 тис. грн., в т.ч. 344 591 тис. грн. заборгованість за наданою фінансової допомогою.

Протягом 2020 та 2021 років не здійснювалось списання безнадійної дебіторської

зв'язку із відсутністю безнадійної заборгованості.

Дебіторська заборгованість за векселями відсутня.

Станом на 31.12.2020 та станом на 31.12.2021 року прострочена дебіторська заборгованість – відсутня.

4.2.3. Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2020 року складали 5 015 тис. грн., станом на 31.12.2021 року – 6 599 тис. грн. Узагальнена інформація щодо здійснених витрат у звітному періоді, які підлягають віднесення на витрати в майбутніх звітних періодах (надання доступу до програмного забезпечення, підписні видання, електронні журнали, тощо).

4.2.4. Грошові кошти

Станом на 31.12.2020 р. залишок коштів на рахунках підприємства становив 170 901 тис. грн. Станом на 31.12.2021 року залишок коштів на рахунках підприємства становить 65 203 тис. грн. і представлений наступним чином

Тис. од.

Валюта	2020 р.	2021 р.
- Грн.	7 073	47 767
- Євро	190 (5 тис. Євро)	1 721 (56 тис. Євро)
- Дол. США	4 030 (143 тис. дол. США)	11 689 (429 дол. США)
- Депозитний рахунок	159 605	4 010
- ПДВ-рахунок	3	16
Всього:	170 901	65 203

4.2.5. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи станом на 31.12.2020 р. складали 6 278 тис. грн., станом на 31.12.2021 року – 4 624 тис. грн.

В більшості складаються з сальдо по рахунку 643 "Податкові зобов'язання" за отриманими передплатами від покупців.

4.3. Власний капітал

4.3.1. Станом на 31.12.2020 року та станом на 31.12.2021 року Статутний капітал складає 6 083 тис. грн.

Останню редакцію статуту зареєстровано 29.06.2021 року.

Учасники Товариства	ТЕМАНІЯ ЕНТЕРПРАЙЗІЗ ЛТД, ГРІВА ДІДЖЕНІ, БУД. 115, ТРАЙДЕНТ СЕНТР, 3101, ЛІМАСОЛ, КІПР Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 6 083 000,00.
---------------------	---

Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Товариства. Статутний капітал може збільшуватися за рахунок прибутку від господарської діяльності Товариства, а також за рахунок додаткових внесків його учасників.

Права учасника щодо частки у статутному капіталі встановлені Статутом товариства, Цивільним кодексом та іншими законодавчими актами. Привілей та обмежень щодо частки у статутному капіталі товариства учасник не має.

4.3.2. Станом на 31.12.2020 року та станом на 31.12.2021 року резервний капітал відсутній.

4.3.3. Станом на 31.12.2020 року нерозподілений прибуток становив – 29 815 тис. грн., станом на 31.12.2021 року – 84 561 тис. грн.

За підсумками 2020 року Товариство отримало прибуток в сумі 14 437 тис. грн. За 2021 рік прибуток становив – 56 118 тис. грн.

Протягом 2021 року дивіденди не нараховувались. Відбулась виплата дивідендів за минулі періоди в сумі 30 434 тис. грн., що були нараховані в 2020 році.

4.4. Поточні зобов'язання та забезпечення

До поточних зобов'язань Підприємства належать зобов'язання за якими термін погашення не перевищує 1 року. Поточні зобов'язання підтвержені документально складаються з наступних видів зобов'язань:

Назва поточних зобов'язань	Сума (тис. грн.)	
	Станом на 31.12.2020 року	Станом на 31.12.2021 року
за товари, роботи, послуги	148 855	97 731
розрахунками з бюджетом	15 448	23 745
розрахунками зі страхування	34	31
розрахунками з оплати праці	126	142
за одержаними авансами	150 596	170 069
за розрахунками з учасниками	30 434	-
поточні забезпечення (складаються із забезпечення виплат персоналу)	12 716	8 735
інші поточні зобов'язання (суттєву суму складають оплати за договорами-оферти, інформація про таку заборгованість наведена в дужках)	71 872 (67 960)	90 205 (86 83)
Всього поточних зобов'язань	430 081	390 658

4.5. Доходи Підприємства складають:

(тис. грн.)

Види доходів	2021рік	2020 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 272 221	924 540
Інші операційні доходи	31 150	28 063
Інші фінансові доходи (відсотки отримані)	7 899	2 826
Інші доходи		118
Разом доходи	1 311 270	955 547

Iнші операційні доходи

(тис. грн.)

Вид інших операційних доходів	За 2021 рік	За 2020 рік
Дохід від реалізації оборотних активів	4 154	21 68
Операційні курсові різниці	11 290	6 06
Дохід від списання кредиторської заборгованості	1	28
Дохід від безоплатно отриманих активів	-	2
Інші доходи від операційної діяльності, в т.ч.:	15 705	
- Надання приміщень в суборенду	6 824	
- Надання права використання домену	4 608	
- Послуги маркетингу	2 415	
- Послуги коворкінгу	520	
- Рекламно-інформаційні послуги	446	
- Інформаційно-консультаційні послуги	304	
- Інші доходи	588	

4.6. Витрати підприємства класифіковані наступним чином:

Витрати визнавались витратами звітного періоду одночасно з визнанням доходу, отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо було прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображалися у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Визнані витрати класифікувалися в бухгалтерському обліку за такими групами:

(тис. грн.)

Показники	2021 рік	2020 рік
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) в т.ч.:	806 031	506 587
Матеріальні витрати (первинна вартість запасів)		2 883
Амортизація	35 432	16 613
Заробітна плата	14 796	15 771
ЄСВ	3 445	3 432
Податки	1 601	2 255
Резерв відпусток	1 211	1 187
Послуги сторонніх організацій	749 179	463 810
Комісія банку	337	313
Інші витрати	30	323
Адміністративні витрати, в т.ч.:	72 193	52 525
Заробітна плата	17 048	16 056
ЄСВ	3 831	3 464
Амортизація	10 948	4 962
Резерв відпусток	1 399	1 344
Послуги сторонніх організацій	25 536	17 849
Комісія банку	1 377	892
Матеріальні витрати	4 650	3 394
Інші витрати (витрати майбутніх періодів)	7 404	4 564
Витрати на збут в т.ч.:	320 953	334 104
Амортизація	908	835
Матеріальні витрати	214	920
Послуги сторонніх організацій	175 141	194 211
Витрати майбутніх періодів	3 000	400
Резерв відпусток	9 502	13 332
ЄСВ	23 900	22 325
Заробітна плата	108 285	102 076
Податки	3	5
Інші операційні витрати, в т.ч.:	43 057	39 905
• Собівартість реалізованих виробничих запасів	2 067	17 447
• Курсові різниці	7 626	8 252
• Витрати від продажу валюти	1 657	972
• Нарахування резерву сумнівних боргів	8 375	-
• Послуги сторонніх організацій	6 082	3 806
• Визнані штрафи, пені, неустойки	7	
• Податкові зобов'язання з ПДВ, нараховані при «умовному продажу»	16 738	9 428
• Амортизація	492	-
• Інші	13	-
Інші витрати (списання необоротних активів)	347	4 312
Витрати з податку на прибуток	12 571	3 677

4.7. Визначення фінансового результату, податок на прибуток

Протягом останніх років діяльності Товариство було прибутковим. У 2020 фінансовий результат до оподаткування становив 18 114 тис. грн., у 2021 році – 68 689 ти. грн. Витрати з податку на прибуток у 2020 році – 3 677 тис. грн., у 2021 році – 12 571 ти. грн. Ставка податку на прибуток у 2020 та 2021 роках згідно податкового законодавства становила – 18 %.

4.8. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

Звіт грошових коштів складено за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображеній рух грошових коштів з операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності Товариства для отримання доходу.

Інші надходження	2021 рік	2020 рік
Разом, в т.ч.:	1 252 149	630 041
Повернення наданої фінансової допомоги	193 872	117 378
Надходження за договорами оферти	939 528	447 482
Надходження за гарантійними платежами	116 570	63 154
Надходження від державних цільових фондів	2 179	1 833
Інші надходження	194	

Інші витрачання	2021 рік	2020 рік
Разом, в т.ч.:	409 843	185 610
Надання фінансової допомоги	371 838	180 760
Витрачання (повернення) за договорами оферти	3 736	1 978
Виплата дивідендів	30 434	-
Витрачання на сплату банківських послуг	1 714	1 205
Інші	2 116	1 667

4.9. Виправлення помилок та коригування в поточному періоді

Товариством в 2021 році здійснено виправлення помилок за попередні періоди. Цьому, Товариство користувалось вимогами НП(С)БО 6 "Виправлення помилок і змін фінансових звітах".

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

Узгодження залишків на початок періоду (станом на 31.12.2020 року):

(тис.грн.).

Включено до непокритого збитку донараховану амортизацію необоротних активів	500
Включено до непокритого збитку несвоєчасно списані запаси	26
Включено до непокритого збитку несвоєчасно списану з балансу дебіторську заборгованість	846
Разом зменшено нерозподілений прибуток станом на 01.01.2021 року	1 372

5. Події після дати балансу

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала війну проти України. Президентом України підписано Указ №64/2022, яким в Україні запроваджено воєнний стан з 24 лютого 2022 року, який неодноразово подовжувався.

Воєнний стан - це особливий правовий режим, що вводиться в Україні або в окремих її місцевостях у разі збройної агресії чи загрози нападу, небезпеки державній незалежності України, її територіальній цілісності.

Він передбачає надання відповідним органам державної влади, військовому командуванню, військовим адміністраціям та органам місцевого самоврядування повноважень, необхідних для відвернення загрози, відсічі збройної агресії та забезпечення національної безпеки, усунення загрози небезпеки державній незалежності України, її територіальній цілісності, а також тимчасове, зумовлене загрозою, обмеження конституційних прав і свобод людини і громадянина та прав і законних інтересів юридичних осіб із зазначенням строку дії цих обмежень.

На дату підписання цієї фінансової звітності до випуску територія, на якій знаходиться ТОВ "УАПРОМ", не є окупованою, основні засоби не зазнали руйнувань, обсяг наданих послуг не зменшився.

Наразі Товариство відмічає відносну відсутність впливу військової агресії на умови діяльності в майбутньому.

6. Судові позови

Станом на 31.12.2020 року, станом на 31.12.2021 року у Товариства відсутні судові справи і претензії, які суттєво впливають на фінансову звітність;

ТОВ «УАПРОМ» не відомі підстави для виникнення нових судових розглядів або інших претензійних вимог після дати фінансової звітності.

7. Пов'язані сторони

Пов'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін.

Пов'язаними сторонами підприємства в 2020 та 2021 роках були:

1. учасник Товариства:

ТЕМАНЯ ЕНТЕРПРАЙЗІЗ ЛТД, ГРІВА ДІДЖЕНІ, БУД. 115, ТРАЙДЕНТ СЕНТР,
3101, ЛІМАСОЛ, КІПР

2. провідний управлінський персонал Товариства

Палієнко Микола Олександрович	- є членом провідного управлінського персоналу Товариства; - здійснює спільний контроль над Товариством; - має суттєвий вплив на Товариство.
Мурашко Тарас Іванович	- є членом провідного управлінського персоналу Товариства; - здійснює спільний контроль над Товариством; - має суттєвий вплив на Товариство.
Горовий Денис Володимирович	- є членом провідного управлінського персоналу Товариства; - здійснює спільний контроль над Товариством; - має суттєвий вплив на Товариство.
Кривошеєв Сергій Сергійович	Провідний управлінський персонал, директор Товариства.

3. Кінцевий бенефіціарний власник:

Чечоткін Владислав Володимирович	- здійснює спільний контроль над Товариством; - має суттєвий вплив на Товариство.
Чечоткіна Ірина Геннадіївна	- здійснює спільний контроль над Товариством; - має суттєвий вплив на Товариство.

4. 31 юридична особа, що перебуває під спільним контролем вищеперераховані фізичних осіб.

Протягом 2021 року здійснювались наступні операції із пов'язаними особами:

- нараховувалась заробітна плата провідному управлінському персоналу згідно штатного розкладу. Станом на 31.12.2021 року заборгованість відсутня.
- надавалась короткострокова поворотна фінансова допомога пов'язаним особам фізичним особам на суму 9 788 тис. грн. Станом на 31.12.2021 року дебіторська (кредиторська) заборгованість із пов'язаними особами відсутня.
- надавалась короткострокова поворотна фінансова допомога пов'язаним особам юридичним особам на суму 290 400 тис. грн. Станом на 31.12.2021 року дебіторська заборгованість із пов'язаними особами становить 277 000 тис. грн.
- придбавались товари, роботи та послуги у постачальників – пов'язаних осіб на суму 536 953 тис. грн. Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2021 року за такими операціями становить 70 943 тис. грн.
- надавались послуги пов'язаним особам покупцям на суму 24 597 тис. грн. Станом на 31.12.2021 року дебіторська заборгованість за такими операціями становить 1 263 тис. грн.

8. Фактичні та потенційні фінансові зобов'язання

8.1. Податкова система

В даний час в Україні діє Податковий Кодекс України та ряд законів і нормативних актів відносно податків, зборів, внесків. Податки, які сплачуються Товариством, включають податок на прибуток, податок на додану вартість, нарахування на фонд заробітної плати Єдиного соціального внеску, податку на доходи фізичних осіб, військового збору. Діяльність Товариства здійснюється в повній відповідності з діючим законодавством, регулює її діяльність, також нараховані та перераховані до бюджету всі відповідні податки.

8.2. Юридичні зобов'язання

З урахуванням організаційно-технічних особливостей, Товариство здійснює ведення аналітичного обліку в розрізі груп зобов'язань окремо за видами діяльності щодо:

Кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги;

Заборгованості за розрахунками з бюджетом;

Заборгованості з оплати праці;

Заборгованості зі страхування;

Заборгованості за іншими розрахунками.

Керівництво Товариства вважає, що у разі виникнення відповідальності вищевказаними зобов'язаннями вона не буде суттєво впливати на фінансовий підприємства, отже ризики пов'язані з податковою заставою активів Товариства - відсутні.

8.3. Фактори фінансових ризиків

В процесі своєї діяльності підприємство піддається дії різних фінансових ризиків, зокрема впливу ризику ліквідності, ринкового ризику. Загальна програма управління ризиками в підприємстві приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ринків і має на меті звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності. Мета управління операційними і юридичними ризиками - забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур і політики, направлених на зведення цих ризиків до мінімуму.

8.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства планує здійснювати огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство буде здійснювати регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Директор

Кривошеєв Сергій Сергійович

Головний бухгалтер

Терещенко Вікторія Вікторівна



УСЬОГО В ЦЬОМУ ДОКУМЕНТІ ПРОНУМЕРОВАНО, ПРОШИТО,
СКРИПЛЕНО ПЕЧАТКОЮ ТА ПДПІСОМ

"ЗР" (*infogroup* *lens*)

АУДИТОР ТОВ "МАКСИМУМ-АУДИТ" ТАРКАНІЙ О.М.

(Handwritten signature)

