



**ТОВ "Українська регіональна аудиторська
компанія"**

м.Рівне, вул.С.Бандери 41, каб. 68
тел.(050)3750417, (096)5986198, 62-08-93

E-mail: auditurc@ukr.net

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №4510
рішенням Аудиторської палати України №246/4 від 23.02.2012 р.
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №4510, рішенням
Аудиторської палати України №365/5 від 20.09.2018 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЮВЕНТА» ЗА 2021 РІК**

Рівне — 2022

ЗМІСТ	стор.
1. ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ.....	3
2. ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮВЕНТА" ЗА 2021 р.....	4
3. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ.....	7
4. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ.....	9
5. ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА 2021 РІК.....	11
6. ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	19
- РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ.....	22
- РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ ПАСИВІВ.....	25
- РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ.....	26

1.ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижче наведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежних аудиторів, що містяться у вищенаведеному Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва Товариства з обмеженою відповідальністю «ЮВЕНТА» (надалі - Компанія) та незалежних аудиторів стосовно фінансової звітності 2021 року.

Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансове становище станом на 31 грудня 2021 р., її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні з останніми правками і змінами (надалі – П(С)БО).

Керівництво передбачає здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому, незважаючи на економічну ситуацію в Україні, що склалася на 01.01.2022 року.

У процесі підготовки фінансової звітності керівництво Компанії відповідає за :

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- дотримання відповідних й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Керівництво також несе відповідальність за :

- розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього контролю;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(С)БО;
- вживання заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Вся фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2021 р. була затверджена її керівництвом 23 лютого 2022 року.

Генеральний директор:

Головний бухгалтер:

2. ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮВЕНТА» ЗА 2021 р.

Адресат:

Учаснику та управлінському персоналу
ТОВ «ЮВЕНТА»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ТОВ „Ювента” (далі - Компанія) 30000, Україна, Хмельницька обл., м.Славута, пр. Привокзальний, 2А, що складається з:

- Звіту про фінансовий стан станом на 31.12.2021 р. (форма №1)
- Звіту про сукупний дохід (збиток) за рік, що закінчився станом на 31.12.2021 р. (форма №2)
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився станом на 31.12.2021 р. (форма №3),
- Звіту про власний капітал за рік, що закінчився станом на 31.12.2021 р. (форма №4),
- Приміток до річної фінансової звітності (стислий виклад суттєвих облікових політик та інша пояснююча інформація) - (далі - Фінансова звітність).

На нашу думку, за винятком потенційного впливу питань, про які йдеться у параграфі «Основа для думки із застереженням», Фінансова звітність, що додається, подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2021 року, фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (№2258-УІІІ від 21 грудня 2017 року) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

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 ТОВ «Ювента» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичними вимогами відповідних норм Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-УІІІ від 21 грудня 2017 року, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Обставини, що привели до модифікації думки аудитора:

* Незгода з управлінським персоналом стосовно прийнятності розкриттів: відсутні розкриття, необхідні для забезпечення достовірного подання, оскільки Фінансова звітність не містить даних щодо визначення справедливої вартості основних засобів на початок звітного періоду (станом на 01.01.2021 року) та на звітну дату 31.12.2021 рік, так як на балансі Компанії рахуються значна кількість об'єктів, що мають залишкову вартість нижче порогу суттєвості.

* Компанія не проводила тестування активів на предмет зменшення їх корисності (знецінення) відповідно до вимог П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів», оскільки на дату річного балансу підприємство має оцінювати: чи існують ознаки можливого зменшення корисності активів. Аудитор не мав змоги оцінити вплив цього питання на фінансову звітність, якби така оцінка була проведена і були ідентифіковані ознаки зменшення корисності активів. Внаслідок цього фінансова звітність не відображає достовірно ймовірні збитки від знецінення таких активів.

* Виправлення помилок: протягом 2021 року відбувалося коригування нерозподіленого прибутку 2020 року на суму 76 тис.грн., помилка «зачепила» рахунки доходів та витрат і вплинула на фінансовий результат 2021 р.; помилки такого роду виправляються не коригуванням на відповідних рахунках доходів і витрат звітного 2021 року, а шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку в Балансі на початок звітного року, т.б. станом на 01.01.2021 р.

За винятком можливого впливу питань, описаних у розділі 3-му "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність Компанії за 2021 рік, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах неупереджену інформацію про фінансовий стан за 2021 рік відповідно до Національних Стандартів/Положень Бухгалтерського Обліку.

Наша аудиторська думка щодо фінансової звітності за 2021 фінансовий рік модифікована з огляду на потенційний вплив вище зазначених питань, так як вони можуть мати суттєвий, проте, не всеохоплюючий вплив на фінансові результати 2021 року.

Безперервність діяльності

Компанія повинна розглянути потенційний вплив війни на безперервність діяльності, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності продовжувати діяльність на безперервній основі.

Оскільки вторгнення в Україну відбулося наприкінці лютого 2022 р, це подія, яка не вимагає коригування звітного періоду 2021 р. Компанія повинна розглянути всю доступну інформацію про вплив цих подій на майбутню діяльність принаймні, протягом 12 місяців з дати звітності за 2021 рік або після дати підписання фінансової звітності, на що ми звертаємо увагу .

Наша особлива увага приділялась питанню безперервності діяльності Компанії, що спричинено, перш за все, тим, що припущення про безперервність діяльності є фундаментальним принципом при складанні фінансової звітності.

Нами було надіслано управлінському персоналу запити щодо відсутності подій та умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі та отримано відповідь про відсутність таких умов та подій.

На основі отриманих аудиторських доказів аудитор дійшов висновку про відсутність суттєвої невизначеності щодо подій або умов , що можуть поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі відповідно до МСА 570, крім впливу військового стану. *Не вносячи застережень до нашого звіту, звертаємо увагу на той факт, що незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки підприємництва під час військового стану, існує невизначеність щодо впливу таких факторів на стабільність діяльності Компанії.*

Ключові питання аудиту

Ключові питання - це питання, що на наше професійне судження були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності Компанії 2021 року. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо фінансової звітності станом на 31.12.2021 року, при цьому, ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питань, описаних у розділі "Основа для думки із застереженням" ми визначили, що не існує інших ключових питань аудиту, які слід відображати у нашому звіті.

Визначення виручки від основного виробництва 120851 тис.грн.

Виручка від реалізації ГП	Наші процедури включали:
Виручка від виробництва є одним із ключових показників діяльності Компанії. Ми зосередили свою увагу на цій області в якості ключового питання аудиту у зв'язку із суттєвістю сум виручки.	-аналіз облікової політики з визнання виручки; -отримання розуміння оцінки ефективності заходів внутрішнього контролю в області визнання виручки; -аналітичні процедури співставлення з порівняльною інформацією за попередній рік; -проведення детального тестування на вибірковій основі, в т.ч. отримання зовнішніх підтверджень від покупців, тестування первинних облікових документів; -перевірку відповідного розкриття у фінансовій звітності.

Інша інформація

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, і ми не висловлюємо впевненості у будь-якій формі стосовно цієї інформації. Якщо на підставі проведеної нами роботи по відношенню до іншої інформації, яку ми отримали до дати аудиторського звіту ми дійдемо висновку про те, що така інша інформація має суттєве викривлення, ми зобов'язані повідомити про даний факт. Здійснюючи аудит повного пакету фінансової звітності за 2021 рік, ми не виявили ніяких фактів, які необхідно відобразити у нашому звіті.

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

Управлінський персонал ТОВ «Ювента» несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації, наведеної у фінансових звітах 2021 р., у відповідності до вимог П(С)БО, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», організацію та методику внутрішнього контролю, який управлінський персонал визначає необхідним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВ "Ювента" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичними вимогами, застосованими до аудиту фінансової звітності. Крім того, ми:

- ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробили й виконали аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримали розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- ознайомилися з останньою фінансовою звітністю Компанії станом на 31.12.2021 року та отримали прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо відсутності викривлень у залишках статей фінансової звітності на початок 2021 р., які суттєво впливали би на фінансову звітність 2021 року;
- нами зроблена оцінка загального подання, структури та змісту фінансової звітності, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання так, щоб досягти достовірного відображення.

Аудитори не отримали доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Ми повідомили тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надали керівництву Компанії твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності та повідомили їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на незалежність, а також відповідні застережні заходи.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалася тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонене публічне розкриття такого питання, або коли, при виняткових обставинах ми визначаємо, що таке питання не слід описувати в нашому звіті, оскільки, негативні наслідки такого висвітлення можуть переважати його корисність для інтересів громадськості.

3. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інші питання

Інформація розкривається у нашому звіті незалежного аудитора у відповідності до вимог частини 4 статті 14 Закону України в редакції від 01.07.2020 № 2258 «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність». Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Компанії.

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі для висловлення нашої думки про те, чи складена фінансова звітність

Компанії у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування з урахуванням обґрунтованості облікових оцінок, засобів контролю, а також специфіки галузі в якій Компанія здійснює свою діяльність.

Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати таку думку. **Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню \ життєздатність Компанії, ефективність чи результативність ведення справ Компанії управлінським персоналом.**

Призначення та тривалість аудиторського завдання

Нас було призначено аудиторами 19 лютого 2022 р. для виконання аудиту фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31.12.2021 р. Загальна тривалість виконання нами аудиторського завдання 100 год.

Ідентифікація й оцінка ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки на рівні фінансового звіту та тверджень через розуміння Клієнта та його середовища, включаючи внутрішній контроль.

Загальні процедури ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення, які застосовувалися під час нашого аудиту:

- ✓ спрямування роботи аудиторської команди на важливих ділянках аудиту;
- ✓ аналіз інформації та оцінок, отриманих у попередніх періодах;
- ✓ огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів і нормативних актів, розглянутих в цьому розділі;
- ✓ аналіз середовища внутрішнього контролю Компанії, процесу ідентифікації бізнес-ризиків, доречних для цілей фінансового звітування, які застосовані у Компанії, оцінювання значущості ризиків, ймовірності їх виникнення, а також прийняття рішень Компанією щодо механізму розгляду цих ризиків;
- ✓ процедури зовнішнього підтвердження, у т.ч. щодо залишків рахунків дебіторської заборгованості та їх умови, а також провели інспектування документів після завершення періоду та системи внутрішнього контролю Компанії, пов'язаною із сплатою дебіторської заборгованості та інших фінансових активів;
- ✓ запити управлінському персоналу, тим, кого наділено найвищим повноваженнями, та внутрішнім юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;
- ✓ тестування журнальних проводок;
- ✓ оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості.

Події після дати балансу за 2021 рік. Розкриття інформації про дії, які відбулися після дата балансу 2021 р. та можуть вплинути на фінансово-господарський стан

Аудитом проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що сталися в період між 31.12.2021 року та датою аудиторського висновку:

За період з 01.01.2022 р. (після дати балансу) до дати надання аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора), інформація про наявність подій, які істотно б вплинули на Фінансову звітність Компанії за 2021 рік аудиторам не надавалися та під час аудиту не ідентифікована.

Судові позови станом на 31 грудня 2021 року завершені; по Справі №98/2020 Рішення суду винесено на користь Компанії. Інші дії, по розумінню управлінського персоналу, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан Компанії – не виявлені.

Існують чинники невизначеності, що зумовлені військовим станом, економічним спадом, знеціненням національної валюти. **Діяльність Компанії, як і діяльність інших підприємств**

України, знаходиться під впливом зазначених ситуацій, що може мати негативний вплив на результати діяльності і фінансовий стан Компанії. Проте, на дату надання аудиторського звіту, їх остаточний результат і наслідки для Компанії не можуть бути достовірно визначені і передбачені.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Фактична вартість чистих активів Компанії на кінець звітного періоду складає **134576 тис.грн.**, що перевищує розмір статутного капіталу, відповідає вимогам чинного законодавства України та звільняє керівництво від виконання дій передбачених ч. 3 ст. 31 Закону Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю.

4. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю «Українська регіональна аудиторська компанія».
Код за ЄДРПОУ: 38059045

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності України

№ 4510 видане Аудиторською палатою України від 23.02.2012 р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості

№ 4510 видане Аудиторською палатою України (рішення АПУ №365/5 від 20.09.2018 р.)

Місцезнаходження: 33014, м. Рівне, вул. С.Бандери, 41, тел./факс: (0362) 620893.

Керівник

Клочек Наталія Григорівна, сертифікат серії А №003350 від 27.04.1998 р.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Договір на проведення аудиту укладено 29 березня 2022 року.

Дата початку проведення аудиту 30 березня 2022 року.

Дата закінчення проведення аудиту 15 квітня 2022 року.

ПІБ аудиторів, що проводили аудит:

Клочек Н.Г. Аудитор, сертифікат серії А
№003350 від 27.04.1998 р.

Волошин Л.І. Аудитор, сертифікат
№ 006478 від 18.12.2008 р.

Журов Руслан Васильович, сертифікат серії А
№005279 від 27.06.2002 р.

Боровик О.М. – помічний аудитора/аналітик

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЮВЕНТА»
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

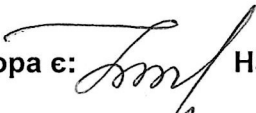
Перевірка проводилася за адресою:

30000, Україна, Хмельницька обл., м.Славута, пр.Привокзальний, 2А
та 33014, Рівненська обл., м.Рівне, вул.С.Бандери, 41

Партнер із завдання,

результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є:

Аудитор, сертифікат серії А№ 003350 від 27.04.1998 р.

 **Наталія Клочек**

За і від імені ТОВ "Українська регіональна аудиторська компанія"

Директор:

Аудитор, сертифікат серії А№ 003350 від 27.04.1998 р.

 **Наталія Клочек**

33014, Україна, м.Рівне, вул.С.Бандери, 41/68
15.04. 2022 р.

Підприємство ТОВ "Ювента"

Територія Україна

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Орган державного управління

Вид економічної діяльності: виробництво інших меблів

Середня кількість працівників 178

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 30000, Україна, Хмельницької, м. м.Славута, пр.Привокзальний,2А

Складено за Національними стандартами бухгалтерського обліку

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за СПОДУ

за КВЕД

22	01	01
30801338		
240		
31.09		

Звіт про фінансовий стан (Баланс) на 31 грудня 20 21 р.

Актив	Код рядка	2020	2021
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	20	1
первісна вартість	1001	148	149
накопичена амортизація	1002	128	148
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1150	1172
Основні засоби:	1010	17916	14726
первісна вартість	1011	58057	58391
Знос	1012	40141	43665
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи:	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
54335 Довгострокові фінансові інвестиції:		-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	19086	15899
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	54335	65931
Виробничі запаси	1101	18703	21194
Незавершене виробництво	1102	19488	28231
Готова продукція	1103	11621	12158
Товари	1104	4523	4348
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	1125	23984	25517
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
За виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	1440	1079
в тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	25
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	670	418
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти:	1165	49107	36239
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	49107	36239
Витрати майбутніх періодів	1170	22	42
Частка перестраховика у страхових резервах:		-	-
у тому числі в :	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
Резервах збитків	1182	-	-
Резервах незароблених премій	1183	-	-
Інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	4	21
Усього за розділом II	1195	129562	129272
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	148648	145171
Пасив	Код рядка		
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	418	418
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	105	105
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	140389	134053
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	140912	134576
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЮВЕНТА»

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
Товари, роботи, послуги	1615	14	675
Розрахунками з бюджетом	1620	1730	2217
в тому числі з податку на прибуток	1621	1483	2025
Розрахунки зі страхування	1625	264	218
Розрахунки з оплати праці	1630	1045	921
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	4575	6479
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	108	85
Усього за розділом III	1695	7736	10595
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	148648	145171

Генеральний директор:

Григорій Чиж

Головний бухгалтер:

Ігор Рожков

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЮВЕНТА»

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Підприємство: ТОВ "Ювента"

Дата /рік, місяць, число/
за ЄДРПОУ

22	01	01
30801338		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за 2021 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

1. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	120851	104125
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестрахування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	111406	96440
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
Прибуток	2090	9445	7685
Збиток	2095	-	-
Дохід від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід 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	7458	19873
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	8236	8038
Витрати на збут	2150	2117	2481
Інші операційні витрати	2180	11359	11148
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
Прибуток	2190	-	5891
Збиток	2195	4809	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	949	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Витрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
Прибуток	2290	-	5891
Збиток	2295	3860	-
Витрати з податку на прибуток	2300	2025	1483
Прибуток від припинення діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
Прибуток	2350	-	4408
Збиток	2355	5885	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дроїнка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-5885	+4408

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	65010	57656
Витрати на оплату праці	2505	32566	28898
Відрахування на соціальні заходи	2510	7167	6217
Амортизація	2515	4244	4098
Інші операційні витрати	2520	13344	13436
Разом	2550	122331	110305

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
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	-	-

Генеральний директор:

Григорій Чиж

Головний бухгалтер:

Ігор Рожков

Підприємство: ТОВ "Ювента"

за КВЕД

КОДИ

30801338

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

за 2021 р.

Форма N 3

Код за
ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	123461	102958
Повернення податків і зборів	3005	12183	9007
У тому числі податку на додану вартість	3006	12002	8829
Цільового фінансування	3010	887	430
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців та замовників	3015	601	539
Надходження від повернення авансів	3020	492	3
Надходження відсотків за залишками коштів	3025	14	14
Надходження від боржників неустойки	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Інші надходження	3095	949	2364
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	91512	81773
Праці	3105	26802	23284
Відрахувань на соціальні заходи	3110	7213	6181
Зобов'язань з податків і зборів	3115	8500	5822
Витрачання на оплату податку на прибуток	3116	1778	-
Витрачання на оплату ПДВ	3117	-	12
Витрачання на оплату інших податків і зборів	3118	6722	5810
Витрачання на оплату авансів	3135	13280	8137
Витрачання на повернення авансів	3140	1	4
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Інші витрачання	3190	457	623
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-9178	-10509
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	1266	432
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1266	-432
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	375	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Витрачання на сплату фінансової оренди	3365	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-375	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-10819	-10941
Залишок коштів на початок року	3405	49107	54653
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-2049	5395
Залишок коштів на кінець року	3415	36239	49107

Генеральний директор:

Григорій Чиж

Головний бухгалтер:

Ігор Рожков

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЮВЕНТА»

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Підприємство ТОВ "Ювента"

Дата /рік, місяць,
число/
ЄДРПОУ

КОДИ		
22	01	01
30801338		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за рік 2021 р.

Форма N 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	418	-	-	105	140389	-	-	140912
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-76	-	-	-76
Скоригований залишок на початок року	4095	418	-	-	105	140313	-	-	140836
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-5885	-	-	-5885
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-375	-	-	-375
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-6260	-	-	-6260
Залишок на кінець року	4300	418	-	-	105	134053	-	-	134576

Генеральний директор:

Григорій Чиж

Головний бухгалтер:

Ігор Рожков

5. ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2021 р.*Усі суми в таблицях наведені у тисячах гривень/***Валюта подання звітності, ступінь округлення**

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України, складена у тисячах гривень, округлення до цілих значень.

Основа складання фінансової звітності 2021 р.

Фінансові звіти складені на базі концепції історичної собівартості.

Фінансовою валютою Компанії є національна валюта України - гривня.

Звітний період співпадає з календарним роком

Фінансова звітність складена у відповідності до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Основні відомості про Компанію

Повне найменування:	Товариство з обмеженою відповідальністю "Ювента"
Скорочена назва:	ТОВ "Ювента"
Код ЄДРПОУ:	30801338
Організаційно-правова форма:	Товариство з обмеженою відповідальністю, організаційно-правова форма за КОПФГ-240
Дата проведення державної реєстрації:	05 квітня 2000 р., 08 серпня 2012 р. 1 675 106 001 5000017
Місце проведення державної реєстрації:	Виконавчий комітет Славутської міської ради Хмельницької області
Юридична адреса та місце знаходження:	30000, Хмельницька область, м. Славута, Провулок Привокзальний, 2А КОАТУУ- 6810600000
Основні види діяльності: (КВЕД)	31.09 Виробництво інших меблів 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням
Середня чисельність персоналу станом на 31.12.2021	178 чол.
Статут Компанії у чинній новій редакції	Затверджений Рішенням єдиного учасника №1 від 17.05.2019 р.
Органи управління	Управління Компанією та контроль за його діяльністю здійснює одноосібний учасник .Рішення питань, що належать до компетенції загальних зборів учасників – приймаються таким учасником одноособово.
Система оподаткування	Платник податку на прибуток

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність Компанії в періоді, що перевіряється були:

Генеральний директор – Чиж Григорій Іванович з 01.01.2021 р.-31.12.2021 р.(Наказ № 2 від 23.11.2000 року);

Головний бухгалтер – Рожков Ігор Павлович з 01.01.2021 р.-31.12.2021 р. (Наказ № 3 від 31.01.2001 року) за достовірність наданої інформації та вихідних даних, за поточні залишки на рахунках бухгалтерського обліку, за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій, за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів, за методологію та організацію ведення бухгалтерського та податкового обліків, за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Загальний опис бізнес середовища та перспектив діяльності

Українське підприємство з виробництва меблів, засноване у 2000 році. Під час виробництва меблів компанія «Ювента» поєднує якісні матеріали та європейські технології виробництва, стильний дизайн. Компанія має найсучасніше обладнання, за допомогою якого може виготовляти до 30 тис. одиниць продукції в місяць, зберігаючи європейські екологічні стандарти, що дозволяє бути одним із лідерів на українському ринку. Компанія має офіційні представництва ТОВ «Ювента – Київ», ТОВ «Ювента – Північ», ТОВ «Ювента – Дніпро», ТОВ «Ювента – Захід». Меблі торгівельної марки «Ювента» успішно реалізуються в Росії, Казахстані, Грузії, Білорусії, Австрії, Німеччині, Польщі, Хорватії, Словенії, Мальти, Латвії та Естонії.

Організаційна структура:

Компанія має організаційну структуру управління з розділенням повноважень і обов'язків управлінського персоналу. Вимоги, завдання, функції, обов'язки викладені в посадових інструкціях.

В Компанії відсутня служба внутрішнього контролю у вигляді відокремленого підрозділу.

Загальна стратегія Компанії: отримання прибутку на основі здійснення виробничої та комерційної діяльності; стратегія посилення позиції на ринку та стратегія розвитку продукту.

Будь-яких пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом 2021 року, умови та результати цих пропозицій: не надходило.

Розкриття іншої інформації про структуру, службу внутрішнього контролю, операційні сегменти, операції з пов'язаними сторонами

Компанія має затверджену організаційну структуру управління з розділенням повноважень і обов'язків управлінського персоналу. Вимоги, завдання, функції, обов'язки викладені в посадових інструкціях.

Відповідальність за моніторинг діяльності всіх процесів, що відбуваються в Компанії, внутрішній контроль несе керівник та управлінський персонал, відповідно до посадових інструкцій.

Основні операційні сегменти: «Виробництво»; «Оптова торгівля».

Ідентифікація пов'язаних осіб

Пов'язаними сторонами вважаються підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін повинен визначатися підприємством в Наказі про облікову політику, враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму. Пов'язаними сторонами є

і провідний управлінський персонал - персонал, відповідальний за керівництво, планування та контролювання діяльності підприємства.

Компанія оцінку активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснює за методом "витрати плюс", т.б. застосовується ціна за такими операціями, що складається з собівартості готової продукції, товарів, (яку визначає Компанія) та відповідної націнки.

- *ТОВ «Ювента-Київ»,
- *ТОВ «Ювента-Дніпро»,
- *ТОВ «Ювента-Захід»,
- *ТОВ «Ювента-Центр»,
- * Приватні підприємці, фізичні особи, пов'язані родинними стосунками із засновником Компанії.
- * Управлінський персонал Компанії

Під час здійснення звичайної діяльності в 2021 році, існували наступні основні види угод та операцій з пов'язаними сторонами:

- * продаж продукції (товарів, послуг) **29066 тис.грн.;**
- * частка близько **24,1 %.**

Під час здійснення звичайної діяльності в 2021 році, угоди та операції з пов'язаними сторонами в 2021 році відбувалися за звичайними цінами.

Суми дебіторської заборгованості за операціями пов'язаних сторін станом на 31.12.2021 року склали **12326 тис.грн.**

Компенсація провідного управлінського персоналу:

* заробітна плата за 2021 рік нараховувалася згідно штатного розкладу, загальні суми якої за рік склали **3383 тис.грн.**

- * виплати при звільненні – відсутні;
- * позики: не надавалися.

Компенсація провідному управлінському персоналу за 2021 рік нараховувалася згідно зі штатним розкладом, відображені у сумі витрат на оплату праці у складі поточних адміністративних витрат 2021 року.

Істотні облікові політики. Ключеві бухгалтерські оцінки та судження.

Основні принципи Облікової політики Компанії за П(С)БО затверджені Наказом керівника №86 від 27 грудня 2019 року. Фінансова звітність Компанії за 2021 рік підготовлена відповідно до П(С)БО та Облікової політики ТОВ «Ювента», яка на період перевірки залишалась незмінною.

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Компанії за станом на кінець останнього дня звітного 2021 року.

Істотні облікові політики. Ключеві бухгалтерські оцінки та судження.

Активи відображаються Компанією в балансі за умови, що оцінка їх може бути достовірно визначена і очікується отримання в майбутньому економічних вигод, пов'язаних з їх використанням.

Активи розподіляються на оборотні та необоротні активи.

До складу необоротних активів входять основні засоби, нематеріальні активи, інші фінансові інвестиції.

До складу оборотних активів належать грошові кошти, що не обмежені у використанні, а також запаси, дебіторська заборгованість, поточні фінансові інвестиції, витрати майбутніх періодів, інші оборотні активи, призначені для реалізації чи споживання протягом операційного циклу чи протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

До складу основних засобів відносяться основні засоби з терміном експлуатації більше 365 днів та вартісна оцінка яких визначається чинним законодавством України (п.12-13). Амортизація

основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Ліквідаційна вартість для всіх об'єктів основних засобів встановлена в розмірі 0 грн.

Переоцінку основних засобів проводити тільки за рішенням керівника, закріпленим відповідним наказом, відповідно до п.16 П(С)БО 7.

Пункти 26-30 в діючій редакції передбачають: віднесення витрат на поточний та капітальний ремонт, що підтримують об'єкти основних засобів у робочому стані - до витрат звітного періоду.

Вартість витрат, що призводять до збільшення майбутніх вигод від об'єктів основних засобів - включати до капітальних інвестицій.

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання, про що зазначено в наказі про облікову політику підприємства. Під час розрахунку вартості, яка амортизується, ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля.

Запаси зараховувати на баланс за первісною вартістю. Транспортно-заготівельні витрати включати до первісної вартості запасів при їх оприбуткуванні. Для оцінки запасів при їх вибутті (відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу, іншому вибутті застосовувати метод середньозваженої собівартості.

Визнання та оцінка дебіторської заборгованості: відповідно до Наказу про облікову політику Компанією даний сегмент політики не прописаний, зафіксовано рішення створювати резерв сумнівних боргів.

Визнання і оцінка кредиторської заборгованості: відповідно до Наказу про облікову політику даний сегмент в обліковій політиці не прописаний. Резерв відпусток створювати.

Для обліку валютних операцій Компанія застосовує П(С)БО 21 «Вплив зміни валютних коштів».

Компанією прийнято рішення відображати у фінансовій звітності відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання без їх обчислення у проміжній фінансовій звітності.

Визнання доходів та витрат: відповідно до П (С)БО.

Суттєвість затверджена Компанією складає :

- 5% підсумку всіх активів, зобов'язань та власного капіталу;
- 5% чистого прибутку для окремих видів доходів та витрат;
- 5% підсумку балансу для всіх статей Балансу;
- 25% фінансового результату для Звіту про фінансовий результат;
- 5% сум чистого руху грошових коштів для Звіту про рух грошових коштів;
- 5% власного капіталу для Звіту про власний капітал.

Виправлення помилок: протягом 2021 року відбувалося коригування нерозподіленого прибутку 2020 року на суму 76 тис.грн.

A/ Розкриття інформації за видами активів

У звіті про фінансовий стан Компанія представляє активи на підставі їх класифікації на оборотні/поточні та необоротні/довгострокові.

Необоротні активи (до рядку 1095 балансу) на 31.12.2021 р. складають **15899 тис.грн.**, що включає вартість об'єктів нематеріальних активів, капітальних інвестицій та основних засобів.

Нематеріальні активи (до рядків 1001,1002 балансу)

В складі нематеріальних активів відображено залишкову вартість нематеріальних активів, які використовуються Компанією в процесі ведення господарської діяльності.

Балансова вартість нематеріальних активів, які є суттєвими для фінансових звітів 2021 р. складає **1 тис.грн.**

Найменування статей	31.12.2020 р	тис.грн.
		31.12.2021 р.
Авторське право	20	-
Інші нематеріальні активи	-	1
Разом :	20	1

Незавершені капітальні інвестиції (до рядку 1005 балансу)

У складі статті «Незавершені капітальні інвестиції» Компанії обліковувались переважно вартість переобладнання будівель та споруд, придбання основних засобів, ще не введених в експлуатацію станом на 31.12.2021 р., всього на суму **1172 тис.грн.**

Основні засоби (до рядків 1010-1012 балансу)

Аналітичний та синтетичний облік основних засобів та інших необоротних активів здійснюється відповідно до ПСБО №7 «Основні засоби» (нак. Міністерства України від 27.04.2000 р. №92).

Керівництвом Компанії прийнято рішення не переоцінювати необоротні активи у фінансовому обліку, а рахувати їх вартість як доцільну собівартість основних засобів, що рахуються в обліку. Низка повністю з'амортизованих основних засобів, що продовжує використовуватись для виробничих потреб складає станом на 31.12.2021 року **25618 тис.грн.**, активне використання яких не припинено, при цьому переоцінка таких активів Компанією не проводилася, вищезазначені об'єкти визнаються, як активи, що приносять у майбутньому економічну вигоду.

Інвентаризація необоротних активів проведена станом на 01 грудня 2021 р. згідно наказу №120 від 26.11.2021 р. Нестач та надлишків не виявлено.

1. Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)	Основні засоби, всього (тис.грн.)	
	На початок	На кінець		На початок	На кінець
Виробничого призначення:	17916	14726	-	17916	14726
Земельні ділянки	381	381	-	381	381
будівлі та споруди	8939	8210	-	8939	8210
машини та обладнання	6203	4498	-	6203	4498
транспортні засоби	1944	1114	-	1944	1114
Інструменти, прилади, інвентар	449	523	-	-	523
Усього	17916	14726	-	17916	14726

Оборотні активи (до рядку 1195 балансу)

Станом на 31.12.2021 року складають **129272 тис.грн.**, представлені вартістю виробничих запасів, торговою та іншою дебіторською заборгованістю, грошовими коштами, іншими оборотними активами.

Запаси (до рядку 1195 балансу)

Найменування статей	31.12.2020 р	тис.грн
		31.12.2021 р.
Виробничі запаси	18703	21194
Незавершене виробництво	19488	28231
Готова продукція	11621	12158
Товари	4523	4348
Разом:	54335	65931

До наведеного вище переліку включено запаси, відображені за історичною собівартістю, без врахування резерву знецінення залежалих запасів. Методи оцінки вибуття запасів протягом 2021 року залишались незмінними. Інвентаризація запасів проведена станом на 01 грудня 2021 р. згідно наказу №120 від 26.11.2021 р. Нестач та надлишків не виявлено.

Фінансові активи

В Звіті про фінансовий стан дебіторська заборгованість представлена за наступними статтями:

- торгова заборгованість за товари, роботи, послуги;
- дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів
- інша поточна дебіторська заборгованість.

Інвентаризація розрахунків з покупцями та постачальниками проведена станом на 01 грудня 2021 р. згідно наказу №120 від 26.11.2021 р.

Торгова та інша дебіторська заборгованість (до рядків 1125-1155 балансу)

Визнання, облік і оцінка дебіторської заборгованості здійснювалися відповідно до вимог ПСБО. Справедлива вартість дебіторської заборгованості Компанії відповідає її балансовій вартості. Компанія не забезпечує дебіторську заборгованість заставою, вона є безпроцентною та погашається в ході звичайної господарської діяльності.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за собівартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу резерв сумнівних боргів не обчислюється.

Компанія не забезпечує дебіторську заборгованість заставою, вона є безпроцентною та погашається в ході звичайної господарської діяльності.

Ця заборгованість представлена у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю в сумі **27039 тис.грн**, оскільки термін її погашення становить менше 1 року, її вартість не амортизувалася, а була віднесена до поточної заборгованості.

Найменування статей	31.12.2020 р	тис.грн
		31.12.2021 р.
Торгова заборгованість	23984	25839
Заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	-	25
Інша поточна заборгованість	670	96
Розрахунки з бюджетом	1440	1079
Разом :	26094	27039

Гроші та їх еквіваленти (до рядків 1166-1167 балансу)

	тис.грн	
	31.12.2020 р	31.12.2021 р.
Кошти на рахунках в банку	49107	36239
Кошти у касі	-	-
Кошти в дорозі	-	-
Разом :	49107	36239

Еквіваленти грошових коштів утримуються для погашення короткострокових зобов'язань, але не для інвестиційних або яких-небудь інших цілей. Зміст статті «Грошові кошти і їх еквіваленти» відповідає вимогам чинного законодавства України. Інвентаризація готівкових коштів проведена станом на 01 грудня 2021 р., нестач та надлишків не виявлено.

Витрати майбутніх періодів (до рядку 1170 балансу)

	тис.грн.	
Найменування статей	31.12.2020 р	31.12.2021 р.
Підписка на періодичні видання	22	26
Програмні продукти	-	16
Разом :	22	42

Інші оборотні активи (до рядку 1190 балансу)

Стаття інші оборотні активи представлена поточними зобов'язаннями з податку на додану вартість в сумі **21 тис.грн.**

Б/ Розкриття інформації за видами пасивів

Визнання, облік і оцінка зобов'язань та забезпечень в суттєвих аспектах здійснювались відповідно до вимог П(С)БО, у Фінансовій звітності зобов'язання та забезпечення класифіковані на довгострокові та поточні.

Власний капітал (до рядків 1400-1495 балансу)

Інформація про власний капітал розкрито згідно вимог ПСБО. Протягом 2021 р. структура власного капіталу не змінювалась.

Розмір зареєстрованого статутного капіталу, відображений в бухгалтерському обліку, відповідає даним установчих документів та відображений у фінансовій звітності 2021 року достовірно. На дату складання фінансової звітності статутний капітал у повному обсязі сплачено.

За 2021 рік Компанія отримала збиток в сумі **5885 тис.грн.**

	тис.грн.	
Найменування статей	31.12.2020 р	31.12.2021 р.
Зареєстрований капітал	418	418
Резервний капітал	105	105
Нерозподілений прибуток	140389	134053
Разом власний капітал:	140912	134576

В 2021 році відбувалося коригування нерозподіленого прибутку 2020 року на суму 76 тис.грн., помилка «зачепила» рахунки доходів та витрат 2021 р. і вплинула на кінцевий фінансовий результат 2021 р., що є помилковою дією, призвело до відсутності тотожності в фінансових звітах 2021 р., а саме ф. №1, №2, № 3; зазначене виправлення слід було відобразити виправленням чистого прибутку рах.443 та рах. 68 станом на 01.01.2021 р.

Інформація про учасників, які володіють більше 10% часток Компанії:

Найменування	Частка в статутному капіталі (%) станом на 31.12.2021	Сумарна вартість Статутного капіталу 31.12.2021 (тис.грн.)
Фізична особа	100	418
Разом	100	418

Фінансові зобов'язання (до рядків 1615-1630 балансу)

В Звіті про фінансовий стан фінансові зобов'язання представлені за наступними статтями:

Найменування статей	31.12.2020 р	31.12.2021 р. тис.грн
Триваюча заборгованість	14	675
Розрахунки з бюджетом	1730	2217
Розрахунки по страхуванню	264	218
Розрахунки з оплати праці	1045	921
Разом:	3053	4031

Вся кредиторська заборгованість наведена в таблиці є поточною та визнана в балансі за сумою погашення. Термін платежу за типовими договорами з придбання матеріалів та товарів становить 60-90 днів.

Поточні забезпечення (до рядку 1660 балансу)

В Звіті про фінансовий стан представлені в сумі **6479 тис.грн.**

Інші поточні зобов'язання (до рядку 1695 балансу)

Представлені непідтвердженим податковим кредитом з ПДВ в сумі **52 тис.грн.**, розрахунками з іншими дебіторами та кредиторами в сумі **33 тис.грн.** та визнані в балансі за сумою погашення.

В/ Розкриття інформації про фінансові результати 2021 року

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - (до рядку 2000 звіту про фінансові результати)

Доходи від основних видів діяльності Компанії в 2021 році включали наступні статті:

Стаття	2020 р.	2021 р. тис.грн
Реалізація товарів, робіт, послуг	104125	120851
Разом :	104125	120851

Собівартість реалізації (до рядку 2050 звіту про фінансові результати)

Собівартість реалізації від основних видів діяльності компанії в 2021 році включала складові:

Стаття	2020 р.	2021 р. тис.грн.
Собівартість реалізованої продукції	96440	111406
Разом:	96440	111406

У складі собівартості реалізації визнано собівартість реалізованої готової продукції, товарів, доходи від реалізації яких включено до розділу «Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт).

Інші операційні доходи (до рядку 2120 звіту про фінансові результати)

В 2021 році включали складові:

тис.грн.

Стаття	2020 р.	2021р.
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	46	47
Дохід від реалізації інших оборотних активів	96	113
Дохід від операційної курсової різниці	17306	7110
Дохід від списання кредиторської заборгованості	43	147
Інші доходи, в т.ч. штрафи, пені	2382	41
Разом:	19873	7458

Витрати (до рядків 2130 -2180 звіту про фінансові результати)

тис.грн.

Стаття	2020 р.	2021 р.
Адміністративними витратами	8038	8236
Іншими операційними витратами	11148	11359
Витрати на збут	2481	2117
Разом:	21667	21712

в т.ч.:

Адміністративні витрати (до рядку 2130 звіту про фінансові результати)

Станом на 31 грудня 2021 року адміністративні витрати складаються з таких складових:

тис.грн

Стаття	2020 р.	2021р.
Вирплата АДМ, ЄСВ	4992	5133
Резерв оплати відпусток	898	815
Амортизація	966	989
Обслуговування обчисл. техніки	36	114
Податки	140	161
Консультаційні, інформаційні	70	82
Витрати на утримання авто	93	124
Послуги банку	452	453
Книжтовари, підписка, поштові	80	101
Пільгові пенсії	17	19
Комп'ютерні послуги	70	96
Атестація, навчання, медогляд, аудиторські послуги	210	119
Страхування	-	1
Ремонт офісних приміщень	13	29
Відрадження	1	-
Разом:	8038	8236

У складі адміністративних витрат відображено витрати, понесені на утримання адміністративно-управлінського персоналу.

Витрати на збут (до рядку 2150 звіту про фінансові результати)

Станом на 31 грудня 2021 року витрати на збут складаються з таких складових:

тис.грн

Стаття	2020 р.	2021р.
Зарплата, ЄСВ	2000	1792
Амортизація	16	5
Комунальні послуги	19	25
Резерв оплати відпусток	170	153
Послуги ТПП, фіто-сан.контроль, митний термінал	51	37
Автопослуги перевезення (експорт)	196	62
Утримання автотранспорту	25	30
Інші послуги	4	4
Ремонт приміщень	-	4
Інформаційні послуги	-	5
Разом:	2481	2117

Інші операційні витрати (до рядку 2180 звіту про фінансові результати)

Станом на 31 грудня 2021 року інші операційні витрати складаються з:

тис.грн

Стаття	2020 р.	2021р.
Собівартість іноземної валюти	152	141
Собівартість оборотних активів	81	81
Збитки операційних курсових різниць	10074	10044
Нестачі	3	-
Втрати при транспортуванні	-	9
Штрафи	-	41
Інші операційні витрати	838	1043
Разом:	11148	11359

Інші фінансові доходи (до рядку 2220 звіту про фінансові результати)

тис.грн.

Стаття	2020 р.	2021 р.
Відсотки за строковими депозитними вкладками	-	949
Разом:	-	949

Директор

ТОВ «Українська регіональна аудиторська компанія»

Аудитор, сертифікат серії А

№ 003350 від 27.04.1998р.

ДАТА ВИСНОВКУ: 15 квітня 2022 р.

м. Рівне



Наталія Ключек

291 Григорук аркушів

Н.Г. Ключек

директор аудиторської фірми

ТОВ „Українська регіональна аудиторська компанія”

№ 15 „ Вінник ” 2023 р

