



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ТОВ "ХОРОС"
Єдиному учаснику
Юрію КАЧАНОВУ
Генеральному директору
Денису ГРОМУ

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ "ХОРОС" (ЄДРПОУ 31517914) (далі - Товариство), що додається, що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за непрямим методом), Звіту про власний капітал, за рік, що закінчився зазначеною датою та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України і Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та відповідає вимогам законодавства.

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, застосовними 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.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ ЩОДО БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на Розділ 7 "Обґрунтування припущення щодо безперервності діяльності Товариства" Приміток до фінансової звітності, в якому розкривається, що за результатами 2021 року Товариство отримало чистий збиток у сумі 21 764 тисяч гривень. При цьому, поточні зобов'язання Товариства станом на звітну дату перевищили оборотні активи Товариства. Як зазначено у Розділі 7 Приміток до фінансової звітності Товариство має намір та впевненість у покритті різниці між поточними зобов'язаннями та оборотними активами (1 532 425 тис. грн. – 1 527 018 тис. грн. = 5 407 тис. грн.) за рахунок прибутку, отриманого від продажу товарів та послуг протягом 2022 року. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ми звертаємо увагу на Розділ 10 "Події після дати Балансу" Приміток до фінансової звітності, в якому розкривається що, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, на території України введено військовий стан. Як зазначено в розділі 10 "Події після дати Балансу", ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в цьому розділі, вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Наразі неможливо достовірно оцінити вплив військової агресії на майбутню діяльність Товариства. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

КПА – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питань, описаних у розділі "СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ ЩОДО БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ", ми визначили, що питання, наведені далі, є ключовими питаннями аудиту, інформацію про які слід повідомити в нашому звіті.

Повнота та своєчасність розрахунків за виданими авансами

Питання повноти розрахунків за виданими авансами нами визначене в якості ключового питання на тій підставі,



що, на наше професійне судження, воно було значущим під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Це питання розглядалось у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалось при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цього питання.

Сальдо розрахунків за статтею Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (Рядок 1130 Балансу) складає 51% від підсумку Балансу в сумі 790 253 тис. грн. Станом на дату звітності вартість цього показника збільшилася у 10 разів порівняно з попереднім роком. Враховуючи суттєве значення цієї статті та динаміку зростання ми визначили це питання як ключове питання аудиту. Ми розглянули це питання за допомогою ініціювання направлення від імені Товариства запитів про підтвердження повноти розрахунків. За результатами проведеної процедури нами було отримано 100% зовнішніх підтверджень. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Повнота та своєчасність розрахунків за одержаними авансами

Питання повноти розрахунків за одержаними авансами нами визначене в якості ключового питання на тій підставі, що, на наше професійне судження, воно було значущим під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Це питання розглядалось у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалось при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цього питання.

Сальдо розрахунків за статтею Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (Рядок 1635 Балансу) складає 84% від підсумку Балансу в сумі 1 301 214 тис. грн. Станом на дату звітності вартість цього показника збільшилася у 4,7 разів порівняно з попереднім роком. Враховуючи суттєве значення цієї статті та динаміку зростання ми визначили це питання як ключове питання аудиту. Ми розглянули це питання за допомогою ініціювання направлення від імені Товариства запитів про підтвердження повноти розрахунків. За результатами проведеної процедури нами було отримано 100% зовнішніх підтверджень. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Відповідальність за іншу інформацію несе керівництво Товариства. Інша інформація складається зі Звіту про управління, але не включає фінансову звітність за 2021 рік і наш аудиторський звіт щодо цієї фінансової звітності.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, і ми не робимо висновків з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Товариства, узгоджується з фінансовою звітністю Товариства за 2021 рік.

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 вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність No 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний



скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які 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, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Ключовим партнером (партнером з завдання) з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Сергій МІНІН (Реєстраційний номер в Реєстрі САД №100370).

Директор
№100369)



Олександр МАРИЧЕНКО (Реєстраційний номер в Реєстрі САД

20.05.2022 р.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Хорос"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
31517914		
UA8000000001078669		
240		
42.22		

Територія Шевченківський район м.Києва

за ЄДРПОУ

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

за КАТОТТГ¹

Вид економічної діяльності Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій

за КОПФГ

Середня кількість працівників² 132

за КВЕД

Адреса, телефон вулиця ЛУК'ЯНИВСЬКА, буд. 23, оф. 205, м. КИЇВ, 04052, Україна

3300434

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2021

р.

Форма №1 Код за ДКУД

1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	27	20
первісна вартість	1001	41	42
накопичена амортизація	1002	14	22
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	7 311	9 631
первісна вартість	1011	17 137	23 743
знос	1012	9 826	14 112
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	34 421	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	400	6 060
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	42 159	15 711
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	31 892	222 699
виробничі запаси	1101	23 203	34 606
незавершене виробництво	1102	3 661	139 187
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	5 028	48 906
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	93 897	148 969
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	69 600	790 253
з бюджетом	1135	27	20 398
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	494
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	94	162
Поточні фінансові інвестиції	1160	2 709	32 894
Гроші та їх еквіваленти	1165	105 997	97 605
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	105 997	97 605
Витрати майбутніх періодів	1170	1 433	80
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

000004

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	32 603	213 958
Усього за розділом II	1195	338 252	1 527 018
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	380 411	1 542 729

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	811	811
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	339	339
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	97 649	9 154
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	98 799	10 304
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	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	29 590	97 726
розрахунками з бюджетом	1620	10 784	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	6 580	-
розрахунками зі страхування	1625	4	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	66
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	228 280	1 301 214
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	1 821	1 649
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	11 133	131 770
Усього за розділом III	1695	281 612	1 532 425
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	380 411	1 542 729

Керівник

Гром Денис Вікторович

Головний бухгалтер

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



CONFIRMED
Marinchenko & Partners, LLC

000005

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Хорос"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
31517914		

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	332 819	467 919
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(298 917)	(376 899)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	33 902	91 020
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	8 825	19 300
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(26 583)	(18 262)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(44 278)	(13 376)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	78 682
збиток	2195	(28 134)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	3 454	809
Інші доходи	2240	4 182	21
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(478)	(28)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(5 309)	(387)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

000006

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	79 097
збиток	2295	(26 285)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	4 521	(14 292)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	64 805
збиток	2355	(21 764)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(21 764)	64 805

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	83 855	40 467
Витрати на оплату праці	2505	25 645	15 775
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 154	3 172
Амортизація	2515	4 580	2 891
Інші операційні витрати	2520	357 731	160 043
Разом	2550	476 965	222 348

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Гром Денис Вікторович

Головний бухгалтер



Савицька В.М.

CONFIRMED

Marinchenko & Partners, LLC

000007

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Хорос"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	12	31
31517914		

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

Форма №3-н Код за ДКУД **1801006**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	-	26 285	79 097	-
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	4 580	X	2 891	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	-	172	1 337	-
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	3 807	-	-	7 099
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	-	2 327	-	443
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	208	-	-	-
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-
Фінансові витрати	3540	-	478	-	28
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	1 168 326	16 911	-
Збільшення (зменшення) запасів	3551	-	190 810	57 067	-
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	-	55 072	-	36 270
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	68	477	-
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	1 353	-	-	1 256
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	181 289	-	10 254
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	1 250 973	-	29 380	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	68 135	-	-	27 084
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	4 205	4 202	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	4	1	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	55	-	-
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	120 638	-	-	666
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	61 772	-	122 046	-
Сплачений податок на прибуток	3580	X	8 356	X	8 276
Сплачені відсотки	3585	-	112	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	53 304	-	113 770	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
фінансових інвестицій	3200	3 845	X	-	X
необоротних активів	3205	-	X	1 023	X
Надходження від отриманих:					

000008

відсотків	3215	2 166	X	757	X
дивідендів	3220	-	X	-	X
Надходження від деривативів	3225	-	X	-	X
Надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	X	-	X
Інші надходження	3250	-	X	52	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	-	X	40 153
необоротних активів	3260	X	-	X	3 507
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-
Витрачання на надання позик	3275	X	-	X	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	-	X	-
Інші платежі	3290	X	-	X	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	6 011	-	-	41 828
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	-	X	-	X
Отримання позик	3305	7 500	X	-	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X
Інші надходження	3340	-	X	-	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-
Погашення позик	3350	X	7 500	X	-
Сплату дивідендів	3355	X	63 900	X	9 400
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	-	X	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	-	X	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-
Інші платежі	3390	X	-	X	249
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	63 900	-	9 649
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	4 585	62 293	-
Залишок коштів на початок року	3405	105 997	X	36 605	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	3 807	7 099	-
Залишок коштів на кінець року	3415	97 605	-	105 997	-

Керівник

Головний бухгалтер



Гром Денис Вікторович

Соловйова ВМ

 Звіт підтверджую

ТОВ АФ "Марінченко і партнери"

CONFIRMED

Marinchenko & Partners, LLC

000001

000009

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Хорос"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
31517914		

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

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	811	339	-	-	97 649	-	-	98 799
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(861)	-	-	(861)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	811	339	-	-	96 788	-	-	97 938
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(21 764)	-	-	(21 764)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(63 900)	-	-	(63 900)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

000010

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(1 970)	-	-	(1 970)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(87 634)	-	-	(87 634)
Залишок на кінець року	4300	811	339	-	-	9 154	-	-	10 304

Керівник

Гром Денис Вікторович

Головний бухгалтер



Самойчук ВМ

 **Звіт підтверджую**
ТОВ АФ "Марінченко і партнери"
[Signature]
CONFIRMED
Marinchenko & Partners, LLC

000011

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Коди	2021	12
	31517914	
	UA80000000001078669	
	0	
	240	
	42.22	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОРТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Хорос"

Територія Шевченківський район м. Києва

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість			накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	41	14	1	-	-	-	-	8	-	-	-	42	22	
Разом	080	41	14	1	-	-	-	-	8	-	-	-	42	22	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)													
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)													
		вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)													
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)													
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)													

1 Кошикатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

000012

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2175	1243	271	-	-	23	23	357	-	-	-	2423	1577	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3188	2150	1222	-	-	-	-	694	-	-	-	4410	2844	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	5518	2043	1905	-	-	26	26	1429	-	-	-	7397	3446	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	3465	1599	1935	-	-	-	-	579	-	-	-	5400	2178	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2775	2775	1511	-	-	235	235	1505	-	-	-	4051	4045	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	16	16	46	-	-	-	-	6	-	-	-	62	22	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	17137	9826	6890	-	-	284	284	4570	-	-	-	23743	14112	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності (261)
 вартість оформлених у заставу основних засобів (262)
 залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) (263)
 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів (264)
 основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів (2641)
 вартість основних засобів, призначених для продажу (265)
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (2651)
 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266)
 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду (267)
 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268)
 вартість інвестиційної нерухомості, одієної за справедливою вартістю (269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			3	4
1	2	3		
Капітальне будівництво	280	-		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5477		
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1558		
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-		
Інші	330	-		
Разом	340	7036		

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

(341)
 (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	32894
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	32894

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)
 за справедливою вартістю (422)
 за амортизованою собівартістю (423)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)
 за справедливою вартістю (425)
 за амортизованою собівартістю (426)

000014

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	2893	-
Операційна курсова різниця	450	5161	10464
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	605
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	771	33209
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	32122
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	112
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	3454	366
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	2557	2764
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	1438	2545
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	187	-
		(631)	-
		(632)	- %
		(633)	-

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

0013

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	2
Готівка	640	-	3
Поточний рахунок у банку	650	87614	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	9991	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	97605	

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	507	2130	-	1761	-	876	876
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
забезпечення на суми штрафів, пені, неустойки за перевірками	760	1084	-	-	561	-	-	523
Вознаградження за консультационні, інформаційні,	770	230	250	-	230	-	-	250
Резерв сумнівних боргів	775	99	32122	-	-	-	-	32221
Разом	780	1920	34502	-	2552	-	876	33870

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	148969	148969	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	162	162	-	-

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

(951) 32122
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	288529
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	180842
валова замовникам	1130	1301214
з авансів отриманих	1140	1301214
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	31874
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	790254

000018

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника		
1	Код рядка	Сума
2	3	3
Поточний податок на прибуток	1210	1139
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	400
на кінець звітного року	1225	6060
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-4521
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1139
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-5660
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		
1	Код рядка	Сума
2	3	3
Нараховано за звітний рік	1300	4578
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

000019

XIV. Біологічні активи

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432) -

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені (1433) -

законодавством обмеження права власності

000000

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

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

Керівник

Гром Денис Вікторович

Головний бухгалтер



10 Звіт підтверджую

ТОВ АФ "Марінченко Партнери"

(Handwritten signature)

CONFIRMED

Marinchenko & Partners, LLC

000021

ПРИМІТКИ

до фінансової звітності

Товариства з обмеженою відповідальністю «ХОРОС»

за 2021 рік

1. Загальна інформація про Товариство

ТОВ «ХОРОС» є юридичною особою, створеною у відповідності до законодавства України, приватної форми власності.

Юридична та фактична адреса Товариства: 04071, місто Київ, вулиця Лук'янівська, 23, офіс 205.

Середня чисельність персоналу Товариства протягом звітного періоду складала – 132 осіб.

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

Фінансова звітність Товариства за рік, що завершився 31 грудня 2021 року, та яка перевипускається у зв'язку з виправленням помилок, виявлених у ході аудиту, затверджена управлінським персоналом Товариства 20 травня 2022 року.

2. Інформація про господарську діяльність

Метою діяльності Товариства є одержання прибутку на основі здійснення виробничої, комерційної діяльності, в порядку та за умов, визначених чинним законодавством і Статутом та наступний його розподіл між засновниками.

Товариство самостійно здійснює свою діяльність на засадах повної господарської самостійності, має самостійний баланс, поточні рахунки в установах банків, круглу печатку зі своїм найменуванням, фірмовий бланк Товариства.

Основним видом діяльності ТОВ «ХОРОС» є будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій. Господарська діяльність Товариства з будівництва об'єктів, що за класом наслідків (відповідальності) належать до об'єктів з середніми та значними наслідками здійснюється на підставі ліцензії виданої Державною архітектурно-будівельною інспекцією України (дата прийняття рішення та номер наказу про видачу ліцензії 12 грудня 2018 року № 75-Л). ТОВ «ХОРОС» здійснює будівельно-монтажні роботи загального призначення, в тому числі пусконаладжувальні роботи, будівництво об'єктів інженерної інфраструктури, в тому числі монтаж внутрішніх і зовнішніх інженерних мереж, систем, приладів і засобів вимірювання. Для виконання вказаних робіт залучаються відповідні спеціалісти, які пройшли професійну підготовку.

Основними замовниками готової продукції, послуг Товариства є :

- ПрАТ "НЕК "УКРЕНЕРГО"
- Представництво ПОСКО ІНТЕРНЕТШНЛ КОРПОРЕЙШН
- Представництво Сіань Електрик Інжиніринг Ко., Лтд.
- ТОВ «Сивашенергопром»
- Інноваційні Агро-Технології, ТОВ
- Представництво Далековод Д.Д.
- ТОВ "ЧОРНОМОРЕНЕРГОСПЕЦМОНТАЖ".

Загальний обсяг від реалізації робіт (послуг, товарів) склав у 2021 році – 332 819 тисяч гривень, що на 135 100 тисяч гривень менше ніж в 2020 році (467 919 тисяч гривень), обсяг зменшився на 28,9%. Причиною стало завершення проектів будівництва, та відсутність початку робіт за новими проектами.

3. Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

000022

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства є національні Положення (Стандарти) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО, чинні на 31.12.2021 року. Норми МСФЗ для цих цілей Товариство не застосовувало.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень. Ця фінансова звітність підготовлена на основі первісної вартості основних засобів у відповідності до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р. № 996-XIV та інших чинних П(С)БО.

Фінансова звітність Товариства складається на основі бухгалтерських записів, які ведуться у відповідності до П(С)БО та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, яка затверджена наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам чинного законодавства України.

Перелік й назви статей та форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

4. Заява про відповідність

Товариство складає повну фінансову звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року підготовлена відповідно до національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку, які чинні станом на 31.12.2021 року.

Товариство відноситься до середніх підприємств за показниками Балансова вартість активів та Середня кількість працівників, відповідно до Закону №996-XIV від 16.07.1999р. «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

5. Опис важливих аспектів облікової політики

5.1. Визначення та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі тоді, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із відображенням у обліку за датою розрахунку відповідно до вимог П(С)БО 13 «Фінансові інвестиції».

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

5.2. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості.

000023

Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в цих Примітках.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

5.3. Дебіторська заборгованість

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

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. У разі відстрочення платежу за продукцію, товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/ або їх еквівалентів, що підлягають отриманню за продукцію, товари, роботи, послуги, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у періоді її нарахування.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. У разі відстрочення платежу за продукцію, товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/ або їх еквівалентів, що підлягають отриманню за продукцію, товари, роботи, послуги, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у періоді її нарахування. Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

У 2021 році Товариством за рахунок створеного у 2020 році резерву сумнівних боргів, була списана заборгованість у сумі 98 тисяч гривень, та донараховано резерву на суму 31 872 тисячі гривень протягом 2021 року.

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинена, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається з урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигод.

5.4. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облигації та векселі. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

Протягом 2021 року на балансі Товариства обліковувалися облигації внутрішньої державної позики (далі – ОВДП), які оцінювалися за амортизованою собівартістю на кінець звітного періоду. Дані фінансові активи були придбані з метою утримання до погашення та продажу. На 31.12.2021 р. частка ОВДП з терміном погашення менше ніж 12 місяців була перекваліфікована з довгострокових фінансових інвестицій до поточних фінансових інвестицій на суму 32 894 тисячі гривень, на кінець періоду відсутній залишок довгострокових фінансових інвестицій.

Вид та тип ЦП	Облігація внутрішніх державних позик України, середньострокова відсоткова, іменна
Найменування Емітента ЦП	Міністерство фінансів України
Код за ЄДРПОУ Емітента ЦП	00013480
Код за ЄДРІСІ	-
Форма випуску та існування ЦП	бездокументарна
Міжнародний ідентифікаційний номер (ISIN)	UA4000211114
Кількість, шт	1 200
Номінальна вартість 1 шт, дол.США	1000 USD
Балансова вартість на 31.12.2021р., грн	32 894 096,70

Крім того, у 2021 році були реалізовані наступні ОВГЗ

Вид та тип ЦП	Облігація внутрішніх державних позик України, середньострокова відсоткова, іменна
Найменування Емітента ЦП	Міністерство фінансів України
Код за ЄДРПОУ Емітента ЦП	00013480
Код за ЄДРІСІ	-
Форма випуску та існування ЦП	бездокументарна
Міжнародний ідентифікаційний номер (ISIN)	UA4000211114
Кількість, шт	94
Номінальна вартість 1 шт, дол.США	1000 USD
Сума реалізації у грудні 2021р., грн	2 556 424,00

000025

Собівартість реалізації, грн	2 764 126,26
Балансова вартість на 31.12.2021р., грн	ВІДСУТНЯ

5.5. Зобов'язання та кредити банків

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 сума включається до складу доходу звітного періоду.

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Довгострокове зобов'язання за кредитною угодою (якщо угода передбачає погашення зобов'язання на вимогу кредитора (позикодавця) у разі порушення певних умов, пов'язаних з фінансовим станом позичальника), умови якої порушені, вважається довгостроковим, якщо:

позикодавець до затвердження фінансової звітності погодився не вимагати погашення зобов'язання внаслідок порушення;

не очікується виникнення подальших порушень кредитної угоди протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

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

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Протягом 2021 року підприємство залучало короткострокові кредити у сумі 7 500 тисяч гривень, та які було погашено в повному обсязі на 31.012.2021 року.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

5.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання у фінансової звітності відображаються розгорнуто.

5.7. Доходи та витрати

Доходи визнаються в той момент, коли існує висока ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена.

Витрати – це зменшення економічних вигод протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Доходи і витрати відображаються у звіті про сукупний дохід в тому періоді, в якому продукція, товари, послуги були реально надані і була завершена передача, пов'язаних з цією продукцією, товарами, послугами ризиків і економічних вигод, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата такої продукції, товарів, послуг.

Доходи і витрати за відсотками відображаються таким чином: використовується метод ефективної ставки відсотка, яка представляє собою відсоткову ставку, що приводить майбутні грошові потоки до поточної вартості фінансового інструменту, беручи до уваги всі його контрактні умови.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Дохід від надання послуг, виконання робіт, обумовлених контрактом, протягом узгодженого часу, визнається у тому звітному періоді, в якому надані послуги та розраховується на основі загальної вартості контракту чи виконаного етапу. Документальним підтвердженням прийняття результатів

робіт є підписаний обома сторонами Акт. Стадія завершення угоди визначається згідно зі звітами виконаних робіт.

5.8. Будівельні контракти

Товариство веде облік будівельних контрактів відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 18 «Будівельні контракти».

Доходи і витрати протягом виконання будівельного контракту визнаються з урахуванням ступеня завершеності робіт на дату балансу.

Ступінь завершеності робіт за будівельним контрактом визначається за методом вимірювання та оцінки виконаної роботи, що прийнята замовником до оплати на підставі даних акту-приймання-передачі виконаних робіт.

Розкрита в Примітках сума доходу за будівельними контрактами, яка визнана за методом вимірювання та оцінки виконаної роботи, що прийнята замовником до оплати на підставі даних актів-приймання-передачі виконаних робіт, за 2021 рік складає 235 536 тисяч гривень.

Доходи по незавершеним будівельним контрактам, як і витрати їм відповідні, не признаються та наводяться у складі Активу Балансу в статті Незавершене будівництво у сумі 3 661 тисячі гривень.

Валова заборгованість замовників за будівельними контрактами на 31.12.2021 року відображена у складі Активу Балансу у статті Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги у сумі 788 452 тисяч гривень.

Сума отриманих авансів за будівельними контрактами на дату Балансу відображена у складі Пасиву Балансу у статті Поточна Кредиторська заборгованість за одержаними авансами розрахунками: - за виданими авансами у сумі 1 301 214 тисяч гривень.

У Компанії відсутні зобов'язання перед підрядниками, які повинні сплачуватися до виконання передбачених будівельним контрактом умов для виплати таких сум або до усунення дефектів.

5.9. Забезпечення та виплати працівникам

Забезпечення визнаються у випадку, якщо Товариство має теперішнє зобов'язання, яке виникло внаслідок минулих подій, є ймовірність, що в результаті погашення зобов'язання відбудеться вибуття ресурсів, які втілюють економічні вигоди, та сума, за якою буде погашено зобов'язання, може бути достовірно оцінена.

Забезпечення створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на:

- виплату відпусток працівникам;
- реструктуризацію, виконання зобов'язань при припиненні діяльності;
- виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів тощо.

Суми створених забезпечень визнаються витратами.

Сума забезпечення визначається за обліковою оцінкою ресурсів (за вирахуванням суми очікуваного відшкодування), необхідних для погашення відповідного зобов'язання, на дату балансу.

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується). У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань сума такого забезпечення підлягає сторнуванню.

Залишок забезпечення на виплату відпусток, у тому числі відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування з цих сум, станом на звітну дату визначається за розрахунком, який базується на кількості днів невикористаної працівниками Товариства щорічної відпустки та середньоденній оплаті праці працівників. Середньоденна оплата праці визначається відповідно до законодавства.

Товариство у 2021 році використало на виплату відпусток 1 761 тисяч гривень за рахунок створеного у 2020 році забезпечення та протягом року створило забезпечення на виплату відпусток працівникам у сумі 2 130 тисяч гривень. Залишок на кінець 2021 року даного виду забезпечення складає 876 тисяч гривень та підтверджується проведеною інвентаризацією невикористаних днів щорічної відпустки працівників станом на 31.12.2021 року.

000027

Крім того, Товариство на дату звітності проводить аналіз можливих витрат, які можливо понесе в майбутньому. Під такі витрати створюється відповідні забезпечення.

Протягом 2021 року були створені забезпечення на проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2021 рік у сумі 250 тисяч гривень та використані забезпечення, які компанія створила у 2020 році у сумі 791 тисяча гривень - на втрати під час перевірок контролюючих органів 560 тисяч гривень та на проведення аудиту за 2020 рік 230 тисяч гривень

5.10. Пенсійні зобов'язання

Товариство не має співробітників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для, які дають право на пенсію за віком на здоров'я умовами пільгових умовах., тому не бере участь у державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію.

5.11. Зменшення корисності

Балансова вартість активів переглядається на кожну дату балансу з метою визначення будь-якого чинника, що вказує на зменшення їх корисності. При виявленні таких фактів сума очікуваного відшкодування визначається як вища з двох оцінок: чистої ціни реалізації або вартості поточного використання. Втрати від зменшення корисності визнаються у випадку, якщо балансова вартість перевищує суму очікуваного відшкодування.

Раніше визнані втрати від зменшення корисності сторнуються, якщо були зміни в оцінках, що використовувалися для визначення вартості відновлення. Проте на суму, що не перевищує балансову вартість, яка могла б бути визначеною, ніякі втрати від знецінення не були визнані в попередніх роках.

У 2021 році Товариством не було виявлено чинників, що вказували б на зменшення корисності активів.

5.12. Перерахунок іноземної валюти

Функціональна валюта Товариства – гривня.

Операції Товариства, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну Національного банку України, чинним на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за курсом НБУ функціональної валюти, що діє на звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті перераховуються за курсом НБУ, що діяв на дату здійснення первинних операцій. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсом НБУ, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

Курсові різниці, що виникають при перерахунку, відображаються у звіті про фінансовий результат за період.

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

	31.12.2020 р.	31.12.2021 р.
Гривня/1 долар США	28,2746	27,2782
Гривня/1 евро	34,7396	30,9226

5.13. Основні засоби

Основні засоби враховуються Товариством із застосуванням моделі обліку по собівартості, тобто за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і/або накопичених збитків від знецінення у разі їх наявності.

Первісна вартість основних засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням таких активів. Витрати на поточний ремонт і техобслуговування відносяться на витрати поточного періоду. Витрати на заміну великих вузлів або компонентів основних засобів капіталізуються за умови збільшення первісно очікуваних економічних вигід від подальшого використання таких об'єктів.

Амортизація розраховується протягом оціночного строку корисного використання активу із застосуванням прямолінійного методу.

000028

Оцінка строку корисного використання основних засобів є предметом професійного судження, яке базується на основі досвіду використання аналогічних активів.

Строки корисного використання різних об'єктів основних засобів відображені наступним чином:

групи 03	роки
04. Машина та обладнання	5
05. Транспортні засоби	5
06. Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
09. Інші основні засоби	12
11. Малоцінні необоротні матеріальні активи	амортизуються в розмірі 100% у першому місяці їх використання

Основні засоби при введені в експлуатацію, які мають первісну вартість меншу за 20000 грн., визнаються малоцінними необоротними матеріальними активами з відповідним нарахуванням зносу у розмірі 100% облікової вартості при вводі в експлуатацію.

Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компоненту з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати від списання активу, що виникають в результаті (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються в звіт про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому актив був списаний.

Товариство до 2021 року та протягом звітного 2021 року не проводило переоцінку об'єктів основних засобів.

Компанія на кінець звітного року не має укладених угод на придбання у майбутньому основних засобів.

5.14. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Оцінка нематеріальних активів здійснюється зі застосування моделі обліку по собівартості. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Оцінка строку корисного використання нематеріальних активів є предметом професійного судження, яке базується на основі досвіду використання аналогічних активів.

У складі нематеріальних активів компанії:

- 1) Ліцензія на право зберігання пального - ЗАПОРІЗЬКА ОБЛ., ЯКИМІВСЬКИЙ РАЙОН, С. ШЕЛЮГИ, підстанція ПС 330 кВ "Азовська ВЕС", 2320387600:05
Дата видачі 22.10.2021
Вартість 780,00 грн на рік (термін дії оновлюється кожен рік зі сплатою 780,00 грн)
Дата закінчення дії 22.10.2026
Термін використання 12 місяців
Метод амортизації – прямолінійний
- 2) Програмне забезпечення "Строительные Технологии-СМЕТА" професійна, версія 8 +
Ліцензія (конкурентна та термінальна) - 5роб.місць.
Дата придбання 20.04.2019
Вартість 41 005, 50 грн
Термін використання 60 місяців
Метод амортизації - прямолінійний

5.15. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

000929

Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

5.16. Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, ґрунтується на аналізі змісту угоди. Договір загалом або його окремі компоненти є договором оренди, якщо за цим договором передається право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування.

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливую вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються у орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Протягом звітного 2021 року компанія надавала в операційну оренду наступні основні засоби:

№ п/п	Кваліфікаційна група	Найменування основного засобу	Первісна вартість, тисяч гривень	Знос за період оренди у 2021 році, тисяч гривень	Сума орендних платежів за 2021 рік, включена до складу доходів, тисяч гривень
1	Рухоме майно	Автомобіль RENAULT DUSTER	566	52	61
2	Рухоме майно	Автомобіль вантажний пікап-В VOLKSWAGEN AMAROK	734	38	44
3	Рухоме майно	Автомобіль загальний легковий седан - В -Toyota Camry	288	19	95
4	МНМА	Опалубка	101	-	316

У звітному періоді до складу доходів (витрат) не включалась непередбачена орендна плата.

Договірні зобов'язання за переданим в оренду майном

Компанія на кінець 2021 року має укладені договори операційної оренди наступного рухомого майна:

з/п	Кваліфікаційна група	Найменування основного засобу
1	Рухоме майно	Автомобіль RENAULT DUSTER
2	Рухоме майно	Автомобіль вантажний пікап-В VOLKSWAGEN AMAROK

000030

Ці договори є короткостроковими, до 1 року із можливістю їх продовження на той самий період. Договір містить пункт про можливе збільшення орендної плати відповідно до індексу інфляції. Сукупна орендна плата, визнана як дохід протягом року, становила 516 тисяч гривень (у 2020 році – 12) за нарахованого зносу 109 тис. грн. У договорах не передбачено обмежень.

Інформацію про аналіз орендних платежів за строками погашення на щорічній основі подано нижче (у тис. грн.):

	2021 рік	2020 рік
Протягом одного року	300	60
Від 1 року до 2 років	-	-
Від 2 до 3 років	-	-
Від 3 до 4 років	-	-
Від 4 до 5 років	-	-
Понад 5 років	-	-
Усього майбутні орендні платежі	300	60

Договірні зобов'язання за отриманим в оренду майном

Оренда приміщень які використовуються для ведення основної діяльності підприємства (чинні орендні угоди):

ТОВ " ДІДЕМ" Договір №02-02/2020 НП від 31.01.20, термін договору з 01.02.2020 до 31.01.2022.

Частина орендованих приміщень надана в суборенду (чинні орендні угоди):

- ТОВ «АКБФ ХОРС» договір №20200131-1-04 від 31.01.2020р., термін договору з 01.02.2020р. до 31.01.2022р.;
- "ПРЕДСТАВНИЦТВО"АЛІТ КОНСТРАКШН ГРУП с.р.о." договір №20200131-1-04 від 31.01.2020р., термін договору з 01.02.2020р. до 31.01.2022р.;
- ТОВ "АРАНЧІНІ БУМ" договір №20200701-1-02 від 01.07.2020р., термін договору з 01.07.2020р. до 31.01.2022р.;
- ТОВ «ЕНКІМ» договір №20200131-1-03 від 31.01.2020р., термін договору з 01.02.2020р. до 31.01.2022р.;
- ТОВ "Проенерджі" договір №20200131-1-02 від 31.01.2020р., термін договору з 01.02.2020р. до 31.01.2022р.;

Для розрахунку орендних платежів по договорам суборенди застосовуються показники витрат по договорам оренди та комунальним платежам відносно наданої в суборенду площі з урахуванням отримання доходу.

Діючі договора оренди та суборенди не мають вимог щодо наявності та умов вибору між поновленням або придбанням активу і застереження щодо зміни цін, а також обмеженні, передбачених орендними угодами.

Протягом звітного 2021 року компанія мала укладені договори оренди:

з/п	Кваліфікаційна група	Найменування об'єкту оренди	Щорічна вартість оренди, тисяч гривень	Щорічна вартість надання в суборенду, тисяч гривень	Сума майбутніх мінімальних орендних платежів за невідомою орендою до одного року	Загальна сума майбутніх мінімальних орендних платежів на дату балансу, які передбачається одержати за угодами

000031

						невідмовної суборенди
1	Нерухоме майно	Оренда приміщення за адресою: місто Київ, вулиця Лук'янівська, буд.23	4 446	2 802	318	252
2	Рухоме майно	Дог №02-03/1 від 02.03.20 оренда Volkswagen MULTIVAN	410		68	

Загальна сума майбутніх мінімальних орендних платежів за невідмовною орендою на дату балансу для кожного з таких строків оренди:

від одного до п'яти років - відсутня;

більше п'яти років - відсутня.

5.17. Запаси

До витрат на придбання запасів відносяться витрати на придбання, транспортування, обробку та суми податків, що не відшкодовуються, та інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням та доведенням до стану придатного для використання.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Оцінку вибуття запасів (крім металопродукату) у виробництво, продажу, іншому вибутті здійснювати по методу ФІФО вартості одиниці запасів, яка розраховується щомісяця. Списання металопродукату здійснюється за методом ідентифікаційної вартості.

Для оцінки запасів у собівартості продукції, робіт та послуг використовується метод ідентифікаційної вартості.

Щорічно, перед складанням річної звітності запаси тестуються на знецінення. Підставою для знецінення товарно-матеріальних цінностей є висновки інвентаризаційної комісії, а ознакою можливого знецінення є нереалізованість запасів понад 12 місяців, погіршення якості та морального старіння.

5.18. Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу не капіталізуються. Інші витрати на позики відносяться до витрат періоду.

5.19. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відкладений податок на прибуток розраховується на основі балансового методу. Відкладений податок на прибуток розраховується стосовно всіх тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою величиною, відображеною у звітності.

Розрахунок відстрочених податків здійснюється один раз на рік – перед складанням річної фінансової звітності.

Відкладені податкові активи і зобов'язання оцінюються з використанням ставок податку, які, як очікується, будуть застосовуватися до періоду реалізації активу чи погашення зобов'язання, а також визначаються на основі ставок податку передбачених податковим законодавством.

00032

Відкладені податкові активи та зобов'язання не дисконтуються.

Відкладений податок класифікується як необоротний актив / довгострокові зобов'язання. Відкладений податок визначається як витрати або дохід в звіті про сукупний дохід, крім випадків, коли він відноситься до статей, відображених безпосередньо в статтях власного капіталу. У таких випадках відстрочений податок також відображається в статтях власного капіталу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, і якщо вони відносяться до податків на прибуток, накладеним тим самим податковим органом на той же суб'єкт господарювання.

За звітний період Товариство визнало збільшення відстроченого податкового активу на суму 5 756 тисяч гривень за діючої ставкою податку на прибуток 18% внаслідок признання витрат з податку на прибуток в розмірі створення забезпечення на сумнівні борги у майбутньому 31 872 тисяч гривень та використанням раніше створеного резерву на суму 98 тисяч гривень та зменшило відстрочені податкові активи на суму 97 тисяч гривень за діючої ставкою податку на прибуток 18% у зв'язку з використанням резерву сумнівних боргів на суму 790 тисяч гривень та створенням нового резерву на суму 250 тисяч грн.

У зв'язку з від'ємним фінансовим результатом до оподаткування, за 2021 рік Товариство визнає дохід від податку на прибуток у сумі 4521 тис. грн., що дорівнює різниці між витратами на поточний податок на прибуток у сумі 1139 тисяч грн. та збільшенням відстроченого податкового активу на суму 5660 тис. грн.

6. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на П(С)БО. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Области, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності наведені нижче.

Найбільш суттєві попередні оцінки та припущення стосуються визначення строку корисного використання основних засобів, забезпечення майбутніх витрат, знецінення активів та дисконтування майбутніх грошових потоків.

Ці оцінки періодично переглядаються, і, у випадку необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі прибутків та збитків за період, коли про них стає відомо.

Якщо немає П(С)БО, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною.

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів.

7. Обґрунтування припущення щодо безперервності діяльності Товариства

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Слід зазначити, що Товариством за 2021 рік отримано чистий збиток у сумі 21 763 тисяч гривень, тоді як у 2020 рік був отриманий чистий прибуток в сумі 64 804 тисячі гривень. 000033

Станом на 31.12.2020 р. поточні зобов'язання склали 281 610 тисяч гривень, всі активи склали 380 408 тисяч гривень (в т.ч. необоротні активи – 42 159 тисяч гривень, оборотні активи – 338 249 тисяч гривень).

Станом на 31.12.2021 р. поточні зобов'язання склали 1 532 425 тисяч гривень, всі активи – 1 542 729 тисяч гривень (в т.ч. необоротні активи – 15 711 тисяч гривень, оборотні активи 1 527 018 тисяч гривень). Товариство має намір та впевненість у покритті різниці між поточними зобов'язаннями та оборотними активами (1 532 425 тис. грн. – 1 527 018 тис. грн. = 5 407 тис. грн.) за рахунок прибутку, отриманого від продажу товарів та послуг протягом 2022 року.

Тобто всі активи в 2020 році перевищували поточні зобов'язання в 1,35 рази, а в 2021 році активи та поточні зобов'язання однакові. При цьому Товариство зберегло позитивне значення власного капіталу (чистих активів).

Не існують події, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів припущення про безперервність діяльності.

8. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

8.1 Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис.грн.

Показник	2021 рік	2020 рік
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	332 819	467 919
Разом:	332 819	467 919

8.2 Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис.грн.

Показник	2021 рік	2020 рік
Матеріальні витрати	83 855	40 467
Витрати на оплату праці	25 644	15 775
Відрахування на соціальні заходи	5 154	3 172
Амортизація	4 580	2 891
Інші витрати	357 731	160 043
Разом:	476 966	222 348

8.3 Інші операційні доходи тис.грн.

Показник	2021 рік	2020 рік
Дохід від покупки-продажу валюти	56	141
Дохід від операційної оренди	2 893	2 483
Дохід від реалізації інших оборотних активів		1 023
Дохід від операційних курсових різниць	5 161	15 186
Дохід від списання кредиторської заборгованості	715	352
Інші операційні доходи		115
Разом:	8 825	19 300

8.4 Адміністративні витрати

Показник	2021 рік	2020 рік
Витрати на персонал	4 369	3 250
		600 934

Утримання і ремонт основних засобів	686	433
Витрати на ведення бухгалтерського обліку , аудиторські послуги	5 468	4 359
Послуги банків	6 406	4 126
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	890	733
Витрати на оренду	5300	3 828
Інші витрати - в тому числі:	3 464	1 533
Витрати на страхування	1 610	279
Матеріальні витрати: паливо, господарчі товари, канцтовари. Продукти	916	636
Витрати на послуги зв'язку	197	172
Общекорпоративні витрати: поштові витрати, витрати на проведення заходів, розробка сайту компанії, судові витрати	740	292
Разом:	26 583	18 262

8.5 Інші операційні витрати

тис.грн.

Показник	2021 рік	2020 рік
Собівартість реалізованих активів	582	898
Втрати від купівлі-продажу іноземної валюти	320	279
Втрати від сумнівних та безнадійних боргів	32 122	1 385
Визнані штрафи, пені та неустойки	605	232
Витрати від операційних курсових різниць	10 464	6 183
Інші витрати, в тому числі	185	4 399
- коригування вартості згідно умов договору , пов'язане зі зміною валютного курсу	185	139
- матеріальні витрати		132
- витрати на оплату лікарняних та матеріальної допомоги працівникам		
Разом:	44 278	13 376

8.6 Інші доходи

тис.грн.

Показник	2021 рік	2020 рік
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	2 556	
Дохід від неопераційних курсових різниць ОВДП	1 438	21
Інші доходи – компенсація витрат замовником виробничих комплексів	187	
Разом:	4 181	21

000035

8.7 Інші фінансові доходи

тис.грн.		
Показник	2021 рік	2020 рік
Відсотки отримані	2 166	757
Відсотки отримані по ОВДП	1 288	52
Разом:	3 454	809

8.8 Фінансові витрати

тис.грн.		
Показник	2021 рік	2020 рік
Амортизація премії ОВДП	366	28
Проценти за кредит	112	
Разом:	478	28

8.9 Інші витрати

тис.грн.		
Показник	2021 рік	2020 рік
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	2 764	
Втрати від неопераційних курсових різниць ОВДП	2 545	266
Списання необоротних активів		121
Разом:	5 309	387

8.10 Витрати (дохід) з податку на прибуток

тис.грн.		
Показник	2021 рік	2020 рік
Витрати з податку на прибуток		14 291
Дохід від податку на прибуток	4 521	

Витрати з податку на прибуток за 2021 рік:

Показник	Сума, тис.грн.
Поточний податок на прибуток	1 139
Відстрочений податковий актив:	5 660
- на початок року	400
- на звітну дату	6 060
Відстрочені податкові зобов'язання:	х
- на початок року	
- на звітну дату	
Витрати (дохід) з податку на прибуток за звітний період	(4 521)

8.11 Складова відстрочених податкових активів на 31.12.2021 року:

тис.грн.				
Показник	Податкова база	Бухгалтерська база	Тимчасова різниця	ВПА (+), ВПЗ (-) з урахуванням ставки податку 18%
Збиток від реалізації фінансових інвестицій	1 017		183	183
Оцінка актуарних зобов'язань	32 650		254	5 877
Разом:			000036	6 060

В ході аналізу договірних економічних факторів керівництвом Товариства очікується отримання оподаткованого прибутку тому відстрочені податкові активи щодо отриманого збитку від операцій з фінансовими активами та оцінкою зобов'язань за результатами діяльності визнаються.

8.12 Основні засоби та нематеріальні активи

Зміни в основних засобах, інвестиційній нерухомості та нематеріальних активах були наступними: тис.грн.

Типи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни за рік первісної (переоціненої) вартості	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос
	3	4	5	8	9	10	12	14	15
Машини та обладнання	2 175	1 243	271	23	23	357		2 423	1 577
Транспортні засоби	3 188	2 150	1 222			694		4 410	2 744
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	5 518	2 043	1 905	26	26	1 429		7 397	3 446
Інші основні засоби	3 465	1 599	1 935					5 400	2 178
Бібліотечні фонди									
Малоцінні необоротні матеріальні активи	2 775	2 775	1 511	235	235	1 505		4 051	4 045
Тимчасові (нетитульні) споруди	16	16	46			6		62	2
Разом	17 137	9 826	6 890	284	284	3 305		23 743	14 112

Станом на 31 грудня 2021 р. та на 31 грудня 2020 р. у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 3 055 тисяч гривень.

8.13 Запаси

тис.грн.

Показник	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Сировина і матеріали	116	7
Паливо	31	6
Тара	11	11
Будівельні матеріали	26 842	20 667
Матеріали, які передані в монтаж	6 934	2 034
Запасні частини	437	299
Інші матеріали		31
Незавершене виробництво	139 187	3 661
Малоцінні та швидкозношувані предмети	235	148
Готова продукція		
Товари	48 906	5 028
Разом:	222 699	31 892

Станом на 31 грудня 2021 р. та на 31 грудня 2020 р. Товариство не мало запасів по яким необхідно було б визнати знецінення.

8.14 Торгова та інша дебіторська поточна заборгованість

000037

тис.грн.

Показник	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Дебіторська заборгованість в розрахунках з бюджетом, в т.ч.	20 397	27
Дебіторська заборгованість в розрахунках з податку на додану вартість	19 854	4 202
Дебіторська заборгованість в розрахунках з податку на прибуток	494	
Дебіторська заборгованість в розрахунках з податку на доходи фізичних осіб з інших доходів, ніж заробітна плата	49	
Інша поточна дебіторська заборгованість :	162	94
- аванси за податками	47	18
- розрахунки з працівниками (поворотна фінансова допомога)	115	76
Разом:	20 559	4 323

На основі розрахунків очікуваних грошових потоків, дат формування заборгованості, аналізу подальших надходжень та тенденцій платежів Керівництво Товариства не вбачає за необхідне визнавати резерв під знецінення дебіторської заборгованості станом на 31.12.2021 року, та вважає що її балансова вартість дорівнює справедливій вартості.

На 31 грудня 2021 року торгова дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає:

Показник	на 31.12.2021	на 31.12.2020
За відвантажену продукцію, товари, роботи, послуги	148 969	93 897
Разом:	148 969	93 897

Станом на 31 грудня 2021 року Товариство кваліфікує наявну торгову дебіторську заборгованість за строками погашення наступним чином:

Показник	на 31.12.2021	на 31.12.2020
До 3-х місяців		63 040
Від 3-місяців до року	148 969	30 857
Більше року	-	-
Разом:	148 969	93 897

Дебіторська заборгованість за виданими авансами включає:

Показник	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Аванси за товари, роботи, послуги	790 253	69 600
Разом:	790 253	69 600

Станом на 31 грудня 2021 року Товариство кваліфікує наявну заборгованість за виданими авансами за строками погашення наступним чином:

Показник	на 31.12.2021	на 31.12.2020
До 3-х місяців		26 881
Від 3-місяців до року	790 253	42 719
Більше року	-	-
Разом:	790 253	69 600

8.15 Грошові кошти та їх еквіваленти

тис.грн.

Показник	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Каса в національній валюті		
Грошові кошти на поточних рахунках у національній валюті	4 269	3 367
Грошові кошти на поточних рахунках у іноземній валюті	83 345	97 220
Грошові кошти на спеціальному казначейському рахунку (ПДВ)	9 991	5 410
Разом:	97 605	105 997

8.16 Зареєстрований статутний капітал

Станом на 31.12.2021 року та на 31.12.2021 року зареєстрований статутний капітал складає 811 тисяч гривень. Неоплаченої частини статутного капіталу немає.

000038

Станом на 31 грудня 2021 р. та на 31 грудня 2021 р. засновником Товариства була 1 фізична особа.

8.17 Нерозподілений прибуток

В 2021 році Товариством відображені наступні зміни стосовно нерозподіленого прибутку:

Показник	Сума, тисяч гривень
Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2020 року	97 649
Виправлення помилок минулих років, в тому числі	-861
- донарахування резерву відпусток за 2020 рік	-197
- донарахування податку на прибуток за 2018 рік	-140
- списання податкового кредиту з ПДВ	-527
- виправлення суми зносу основних засобів, які були реалізовані	3
Скоригований нерозподілений прибуток станом на 31.12.2020 року	96 788
Використання прибутку на виплату дивідендів	63 900
Чистий прибуток (збиток) за 2021 рік	-21 764
Інші зміни в капіталі, в тому числі	-1 970
- сплачені штрафи за результатами податкової перевірки у сумі зверх раніше створеного забезпечення на ці цілі	
Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2021 року	9 154

8.18 Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість

тис.грн.

Поточні зобов'язання по:	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Векселі видані		
Поточна заборгованість по довгостроковим зобов'язанням		
Кредиторська заборгованість:		
- за товари, роботи, послуги	97 726	29 590
- поточні зобов'язання за одержаними авансами	1 301 214	228 280
за розрахунками з бюджетом		10 784
за розрахунками зі страхування		4
за розрахунками з оплати праці	66	
Поточні забезпечення :		
- забезпечення виплат відпусток	876	507
- забезпечення витрат на аудит 2021 р.	249	230
- забезпечення на можливі витрати щодо оскаржуваних ППР Київської митниці Держмитслужби	524	524
- забезпечення на можливі втрати під час перевірки контролюючими органами		561
Інші поточні зобов'язання	131 770	11 133
Разом:	1 532 425	281 612

У 2021 році судові спори з фіскальною службою відсутні, але триває розгляд в суді оскарження податкових повідомлень-рішень митної служби України:

№ 3/П	Об'єкт № 1	Назва, суть спору та прогноз	Сума, валюта, грн
1	Прямі втрати	ППР Київської митниці Держмитслужби за заниження митних платежів за митними деклараціями Ввізне мито ПДВ	303 964,08 60 792,82
2	Штрафи	25% від суми донарахування ввізного мита 25% від суми донарахування ПДВ	75 991,02 15 198,21
3	Витрати на процес	Судовий збір	7 739,19

000039

4	Інші	Витрати на проведення незалежної експертизи	60 000,00
	Всього		523 685,32

За цим фактом Товариство подало позов до суду, але на даний час не призначено дати судового засідання.

Товариство вважає, що підстави для притягнення за період з 01.01.2021 по 31.12.2021 року Товариства до будь-якої (адміністративної, кримінальної, цивільної, господарської) відповідальності відсутні.

Створені забезпечення в розмірі 523,7 тисяч гривень.

Поточної заборгованості по довгостроковим зобов'язанням Товариства не має.

8.19 Поточні зобов'язання перед бюджетом та з позабюджетних платежів включають:

тис.грн.

Показник	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Податок на прибуток		6 580
Єдиний соціальний внесок		4
Разом:		10 784

8.20 Забезпечення виплат персоналу на відпустки

тис.грн.

Показник	2021	2020
На початок звітнього року	507	484
Нараховано	2 130	1 272
Використано	1 761	1 249
На кінець звітнього року	876	507

8.21 Інші поточні зобов'язання

тис.грн.

Показник заборгованості по:	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Розрахункам з іншими кредиторами (податковий кредит ПДВ з уплачених авансів постачальникам)	131 770	11 133
Разом:	131 770	11 133

9. Розкриття іншої інформації

9.1 Умовні зобов'язання

Оскільки проти Товариства клієнтами чи постачальниками судові позови не подавалися, та Товариство саме у 2021 році не подала позови, умовні зобов'язання у фінансовій звітності не визнавалися.

9.2 Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи доволіно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви від знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які б могли мати місце в результаті такої невизначеності. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки.

9.3 Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

9.4 Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Для складання цієї фінансової звітності, до пов'язаних сторін, як зазначено в П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних», належать стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною, а саме:

- Товариства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- Товариства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи,
- асоційовані компанії;
- спільні Товариства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

Під час розгляду кожного випадку відносин, що можуть бути відносинами між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Серед господарських операцій Товариства протягом звітного періоду були наступні операції з пов'язаними сторонами.

№	Пов'язана сторона	Характер відносин	Тип відносин	Сума операції за звітний період, тис. грн.
1	Гром Денис Вікторович	відносини контролю (керівник)	Заробітна плата, премії	838,9
2			Оренда авто	12,0
3	Качанов Юрій Олександрович	Корпоративні (кінцевий бенефіціар)	Виплата дивідендів	63 900

Також станом на 31.12.2021 р. Товариство не має наявної дебіторської та кредиторської заборгованості з пов'язаними сторонами.

Заробітна плата провідного управлінського персоналу Товариства та відповідні нарахування на неї в 2021 році склали 4 250 тисяч гривень.

9.5 Інформація за сегментами

Основним сегментом операційної діяльності Товариства є будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій. Всі інші напрямки діяльності є такими, що не розподіляються за сегментами та призначені для підтримки та обслуговування виробництва. У зв'язку з цим вся діяльність Товариства протягом 2021 року виступала як така, що не підлягає розподілу за операційними сегментами.

000041

9.6 Фактори ризику, цілі та політика управління ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись внаслідок впливу суб'єктивних та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Фактори ризику стосовно фінансово-господарського стану:

- собівартість - ризик зростання витрат на підготовку виробництва, витрат на виробництво та збут продукції (робіт, послуг), що може призвести до зниження доходу. Підвищення тарифів на послуги природних монополій: ріст цін на природний газ, на електроенергію, ріст цін на сировину є практично непрогнозованими.
- старіння основних фондів і зменшення виробничої потужності. Ступінь фізичного зносу основних засобів складає 70 %, що є стримуючим фактором у застосуванні новітніх технологій та підвищення якості послуг, які надаються Товариством. Мінімізувати цей ризик можна шляхом постійних поточних та капітальних ремонтів, а також придбанням нових основних фондів.
- неякісне технологічне обладнання - неможливість Товариства встигати за розвитком і впровадженням сучасних технологій, важливих для його діяльності;
- компанія може піддаватися негативному впливу змін ринкових цін на послуги;
- нестабільна політична та законодавча ситуація негативно впливають на фінансові результати підприємств;
- загальний стан економіки, що не сприяє збільшенню рівня споживання продукції промислових галузей та її розвитку.

Функція управління ризиками Товариства здійснюється відносно фінансових, операційних та юридичних ризиків. Головною метою управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику та подальше забезпечення дотримання встановлених лімітів. Управління операційним та юридичним ризиками має забезпечити належне функціонування внутрішньої політики та процедур Товариства в цілях мінімізації даних ризиків.

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не може виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високо інфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

9.7 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 продукцію, послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

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

Розрахункова вартість чистих активів Товариства на кінець звітного періоду складає 10 304 тисяч гривень. Розрахункова вартість чистих активів більше статутного капіталу, що відповідає вимогам ст.155 п.3 Цивільного кодексу України та мінімальному розміру статутного капіталу.

Була здійснена оцінка управлінського персоналу наслідків впливу пандемії гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірус SARS-CoV-2 та пов'язаних з цим обмежувальних заходів на діяльність Товариства. Компанія здійснює виконання будівельно-монтажних робіт та монтаж обладнання за межами населених пунктів на окремих будівельних майданчиках, має можливість перевезення персоналу власним або орендованим (залученим) транспортом з дотримання всіх санітарних вимог. Робота адміністративного персоналу у випадку необхідності здійснюється дистанційно. Тому Компанія не планує тимчасово призупиняти господарську діяльність або її зупинити та не відчуває впливу пандемії гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірус SARS-CoV-2 та пов'язаних з цим обмежувальних заходів.

10. Помилки минулих років

Відповідно до звіту Про власний капітал сума помилок минулих років склала 861 тисяч гривень та пов'язана з уточненням суми податку на прибуток згідно уточнюючій Декларації у сумі 140 тисяч гривень, виправлення суми нарахованого резерву відпусток за 2018 рік у сумі 197 тисяч гривень, списання сум податкового кредиту за минулі роки, на який компанія втратила право у сумі 526 тисяч гривень, та виправлення суми амортизаційних відрахувань у сумі 3 тисячі гривень.

11. Події після дати Балансу

Товариство після дати балансу виплату чи оголошення дивідендів не здійснювало.

Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України на території України введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року.

Зазначене становище та подальші події мають всеохоплюючий вплив на усі компанії, діяльність яких здійснюється на території України. У зв'язку з цим, керівництво компанії зазначає, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

000043

Наразі неможливо достовірно оцінити вплив військової агресії на майбутню діяльність Компанії. Слід відмітити, що Компанія немає постачальників та покупців, які є резидентами країн – агресорів, ділові стосунки не розповсюджуються на території цих країн.

Слід окремо зауважити, що Керівництво не має наміру припинити діяльність Компанії, тому положення ПСБО 27 «Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність» не були застосовані під час складання фінансової звітності.

Інших подій після дати складання фінансової звітності, які би в значній мірі вплинули на фінансовий стан Товариства та потребували їх оцінки чи розкриття у фінансовій звітності не відбулось.

Підписано та затверджено до випуску від імені ТОВ «ХОРОС»

Генеральний директор _____ Денис ГРОМ

20 травня 2022



 Звіт підтверджую

ТОВ АФ "Марінченко Партнери"



CONFIRMED
Marinchenko & Partners, LLC

000044

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ТОВ „ХОРОС”

за 2021 рік

Звіт розроблений та оприлюднений на виконання п. 7 ст. 11 Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність” відповідно до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 №982, а також у відповідності до вимог директив Європейського Союзу - Директиви 2013/34/ЄС та Директиви 2014/95/ЄС.

Метою Звіту про управління є оприлюднення для зацікавлених сторін узагальнених результатів діяльності Товариства, які не можуть бути отримані з фінансової звітності, а саме соціальні, наукові та екологічні. Також Звіт про управління містить достовірну фінансову та нефінансову інформацію про діяльність Товариства, його стан та перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

1. Організаційна структура та опис діяльності Товариства

ТОВ "ХОРОС" є юридичною особою, створеною у відповідності до законодавства України, приватної форми власності. Основною метою діяльності якого є отримання прибутку. ТОВ "ХОРОС" не має філій, дочірніх Товариств, відокремлених підрозділів.

Державну реєстрацію ТОВ "ХОРОС" здійснено 31.08.2001 року № 1 073 120 0000 001965.

Основним видом діяльності ТОВ "ХОРОС" є будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій. Господарська діяльність Товариства з будівництва об'єктів, що за класом наслідків (відповідальності) належать до об'єктів з середніми та значними наслідками, здійснюється на підставі ліцензії виданої Державною архітектурно-будівельною інспекцією України (дата прийняття рішення та номер наказу про видачу ліцензії 12 грудня 2018 року № 75-Л).

ТОВ "ХОРОС" здійснює придбання обладнання та виконує будівельно-монтажні роботи загального призначення, в тому числі пусконаладжувальні роботи, будівництво об'єктів інженерної інфраструктури, в тому числі монтаж внутрішніх і зовнішніх інженерних мереж, систем, приладів і засобів вимірювання. Для виконання вказаних робіт залучаються відповідні спеціалісти, які пройшли професійну підготовку.

Юридична та фактична адреса Товариства: 04052, місто Київ, вулиця Лук'янівська, 23, офіс 205.

В своїй діяльності Товариство керується законодавством України та Статутом, затвердженим рішенням єдиного учасника товариства. Виконавчим органом Товариства є одноособово Генеральний директор. Внутрішні процедури діяльності Товариства регулюються положеннями та інструкціями, які затверджуються Генеральним директором. Господарські операції Товариства, які у відповідності до законодавства України, потребують окремого затвердження здійснюються за рішенням єдиного учасника товариства.

Управління поточною діяльністю ТОВ "ХОРОС" здійснюється Генеральним директором, а на час його відсутності заступником генерального директора. Штатним розписом передбачені також посади радників генерального директора, які підзвітні останньому у спеціальних сферах управління.

Керівництво об'єктами будівництва здійснюється головним інженером та його заступником, керівниками будівництва та керівниками проектів, які відповідальні за окремі об'єкти будівництва, виконавцями робіт, що знаходяться на безпосередньо на будівельних майданчиках.

Товариство самостійно здійснює свою діяльність на засадах повної господарської самостійності, має самостійний баланс, поточні рахунки в установах банків, круглу печатку та штамп зі своїм найменуванням, фірмовий бланк Товариства.

ТОВ "ХОРОС" є платником податку на прибуток на загальних підставах та платником податку на додану вартість. Товариство сплачує всі податки та збори у відповідності до чинного законодавства України.

Звітним періодом Товариства є календарний рік з 01.01.2021 по 31.12.2021, протягом якого складалася та подавалася проміжна квартальна звітність.

2. Результати діяльності

Товариство за 12 місяців 2021 року спрацювало з наступними показниками: (тис. грн.)

Показники роботи	План на 12 місяців	Фактичне виконання	Різниця (+/-)
Доходи основної діяльності	400 000	332 819	-67 181
Інші операційні доходи	9 000	8 825	175
Інші фінансові доходи	2 500	3 454	-954
Інші доходи	100	4 182	4 082
Разом доходи:	411 600	349 280	-62 320
Витрати Товариства	350 600	375 565	24 965
Прибуток/Збиток	61 000	-21 764	-82764

Дохідна частина фінансового плану недовиконана на 16,8%, що становить в сумі 61 181 тис. гривень. Це пов'язано з тим, що не були заактовані роботи, які фактично були виконані у 2021 році. Тому ці доходи будуть відображені у 2022 році.

Фактичні витрати фінансового плану більші від запланованих на 24 965 тис. грн., на 7,1% від запланованих. Значна частка перевищення витрат відбулася по собівартості реалізованих послуг, продукції, а саме: перевищення витрат пов'язане з тим, що в діючих будівельних контрактах закладені більш стислі терміни виконання робіт, у зв'язку з цим виникли додаткові витрати, які лише частково були компенсовані Замовниками.

3. Ліквідність та зобов'язання

Фінансовим результатом діяльності Товариства у 2021 році є збитки у розмірі 21 764 тис. гривень.

Грошові кошти від фінансово-господарської діяльності надходять на рахунки, відкриті в банках без обмежень до використання.

Показники ліквідності та фінансової стійкості наведені у таблиці нижче:

№ з/п	Найменування коефіцієнта	Нормативне значення	Фактичне значення
1	Коефіцієнт поточної ліквідності	> 1	1
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,5 — 2 і вище	0,85

3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,1— 0,35 і вище	0,09
4	Коефіцієнт фінансової стійкості	> 0,7	0,01
5	Коефіцієнт фінансової автономії	≥ 0,5	0,01
6	Рентабельність сукупного капіталу, %	> 10%	-211,2%
7	Рентабельність діяльності (Чиста рентабельність продажів, %)	прагне до зростання	-6,5%

На кінець 2021 року ТОВ "ХОРОС" має портфель договорів, виробництво за якими розпочато та відвантаження товару заплановано на 2022 рік, що в свою чергу гарантовано відобразиться на піднятті ліквідності підприємства.

№	Контрагент	Договір	Сума запланованого доходу, тисяч грн
1	ПрАТ НЕК "Укренерго"	№ 01-4/0249-17 від 27.02.2017 "Технічне переоснащення ПС 330 кВ "Кременчук"	79 162
2	ПрАТ НЕК "Укренерго"	№ UE/1B/1/08-4/2269-17 от 15.08.2017 "Технічне переоснащення ПС 330 кВ "Житомирська"	35 458
3	Dalekovod d.d.	№ 01/0035-20/1 від 21.04.2020 "Реконструкція ПС 750 кВ "Дніпровська"	90 300
4	Posco International Corporation	№ 08-4/1737-14 від 24.07.2018 "Будівництво ПС 330 кВ "Західна"	65 388
5	ТОВ "АЗОВПРОМЕНЕРГО"	Договір про врегулювання від 22.02.2022	497 328
6	ТОВ "АЗОВІНВЕСТПРОМ"	Договір про врегулювання від 22.02.2022	73 043

4. Екологічні аспекти

ТОВ "ХОРОС" виконує будівельні роботи на всій території України і, враховуючи сучасні вимоги до збереження стану навколишнього середовища та природних ресурсів, у своїй діяльності керується вимогами Законодавства України та міжнародними стандартами якості ISO 14001:2015 у сфері управління екологією Товариства.

Охорона навколишнього середовища є одним з пріоритетних принципів Товариства і націлена на зниження негативних впливів на навколишнє середовище, здоров'я персоналу та місцевого населення, забезпечення ресурсозбереження, збереження клімату та біорізноманіття для теперішнього та майбутніх поколінь.

Особливістю будівництва в енергетиці є високі вимоги до якості, надійності та безпеки при реалізації технологічних рішень, а також відповідність національним та міжнародним вимогам в енергетичній галузі. Крім того, складні географічні та природні умови виконання робіт вимагають застосування особливих технологій та використання

спеціальної техніки з метою мінімізації негативного впливу на навколишнє середовище та забезпечення повної безпеки виконання робіт.

На основі проведеної оцінки екологічних ризиків ТОВ "ХОРОС" на будівельних ділянках визначило основні напрямлення та завдання для керівників та працівників:

- заключення договорів з місцевими Товариствами на вивіз побутового та будівельного сміття при проведенні будівельних робіт на майданчика Товариства;
- сортування сміття та будівельних відходів для зменшення його забруднюючого впливу;
- бережливе використання водних ресурсів;
- влаштування мобільних санітарних модулів та заключення договорів з місцевими Товариствами на їх обслуговування;
- зменшення шкідливих викидів в атмосферу шляхом застосування сучасних техніки та технологій,
- контроль за використанням перевіреної та технічно гідної техніки, мінімізація та ліквідація проливів на ґрунт паливо-мастильних матеріалів в процесі за допомогою використання наборів екологічних аптечок;
- мінімізація негативних впливів на дороги та земельні ділянки місцевого населення, якщо об'єкт знаходиться на землях місцевих громад;
- відновлення родючих ґрунтів після завершення будівництва;
- зменшення викидів пилу під час перевезення працівників, матеріалів та обладнання;
- збереження та зменшення негативного впливу на існуюче біорізноманіття місцевості, де проводяться будівельні роботи (збереження рідких рослин, місць гніздування птахів, тощо);
- збереження історичних пам'яток (кургани, захоронення), що знаходяться неподалік будівельних майданчиків;
- екологічний контроль субпідрядних організацій, ознайомлення їх з діючими вимогами;
- регулярне навчання та підвищення компетентності працівників Товариства та субпідрядних організацій;
- фінансування заходів з екологічної безпеки.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Середня кількість працівників за 2021 рік склала 132 осіб.

За сумлінне виконання обов'язків, ініціативу, довголітню і бездоганну роботу, значні трудові досягнення на Товаристві застосовується преміювання.

У відповідності до чинного законодавства України та відповідно до програм навчання працівників, в Товаристві систематично здійснюється робота по навчанню та розвитку персоналу, атестація та підвищення кваліфікаційних розрядів робітникам.

Відповідно до вимог чинного законодавства України з охорони праці та вимог міжнародної системи управління охороною здоров'я та безпекою праці ISO 45001:2018 ТОВ "ХОРОС" проаналізувало ризики в сфері охорони праці та безпеки виконання робіт на будівельних майданчиках та на їх основі встановило пріоритетні напрямки контролю та розвитку:

- забезпечення працівників Товариства спецодягом;
- забезпечення працівників на будівельних майданчиках засобами колективного захисту та регулярні перевірки стану використовуваних ЗІЗ;
- забезпечення працівникам на будівельних майданчиках відповідних санітарно-гігієнічних умов;
- забезпечення питною водою в необхідній кількості;

- надання першої домедичної допомоги;
- проведення робіт по мінімізації або повному виключенню існуючих небезпек та ризиків у сфері охорони здоров'я і безпеки праці;
- контроль субпідрядних організацій на відповідність вимогам законодавства з охорони праці, ознайомлення їх з діючими вимогами Товариства;
- регулярне навчання та підвищення компетентності працівників Товариства;
- консультацій з усіма працівниками Товариства для підвищення результативності діяльності у сфері охорони здоров'я і безпеки праці;
- аналіз функціонування системи управління охороною здоров'я і безпекою праці для визначення напрямів її покращення;
- мотивація та спонукання працівників до виконання необхідних засобів та засад з охорони праці;
- фінансування заходів з охорони праці та промислової безпеки.

5. Ризики

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 додану вартість, податок на прибуток, податок на доходи з фізичних осіб, військовий збір, єдиний соціальний внесок, а також інші податки і збори. Нормативні документи, які регулюють ці податки, іноді мають неоднозначне трактування, а окремі положення та роз'яснення часто нечіткі або не узгоджені. Існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм серед міністерств і органів (наприклад, фіскальної служби та її підрозділів), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Зазначені фактори і визначають в Україні податкові ризики діяльності Товариства.

Діяльність Товариства здійснюється в повній відповідності з діючим законодавством, що регулює його діяльність, і нарахування відповідних податків та їх сплата здійснюється у повному обсязі у відповідності до чинного законодавства. В тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінок керівництва Товариства на основі аналізу інформації, що є в його розпорядженні.

Найвищого кредитного ризику Товариство зазнає внаслідок виникнення дебіторської заборгованості, яка періодично оцінюється. Дебіторська заборгованість в обліку та фінансовій звітності відображається без врахування сумнівних боргів, по первісній вартості. Товариством проводиться постійна робота по стягненню боргів та не допущенню дебіторської заборгованості з простроченим строком давності.

На 01.01.2021 Товариством був створений резерв сумнівних боргів в розмірі 99,5 тис. грн., протягом звітного періоду за рахунок резерву була списана дебіторська заборгованість, по якій минув термін позивної давності на суму 98,0 тис. грн. та додатково створений резерв на суму 31 872,2 тис.грн. Таким чином, на кінець 2021 року сума резерву складає 31 873,7 тис.грн.

Крім того, Товариство на дату звітності проводить аналіз витрат, які можливо понесе в майбутньому. Під такі витрати створюється відповідні забезпечення. Так, ще у 2020 році були створені забезпечення щодо спірних податкових вимог Держмитслужби на суму 523,7 тис.грн, які залишилися невикористаними у 2021 році. Забезпечення на проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2021 рік у сумі 230 тис.грн, яке було створено у 2020 році було використано, та знов створено протягом 2021 року на суму 250 тис.грн. для проведення аудиту за 2021 рік. Раніше створене забезпечення на можливі втрати під час перевірок контролюючих органів було використано у сумі 560,7 тис.грн.

Завданням Товариства є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і використанням коштів для забезпечення діяльності Товариства. Товариство проводить

130000

000050

аналіз терміновості заборгованості і планує свою ліквідність у залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань. У випадку недостатньої ліквідності Товариство має на меті залучення зовнішніх джерел фінансування.

6. Дослідження та інновації

Протягом діяльності Товариства постійно проводяться заходи щодо запровадження інновацій, які приводять до раціонального використання ресурсів та зменшення строків виконання робіт і тим самим підвищують економічну доцільність реалізації проектів, як у будівництві так і проектів з реконструкції.

Основні напрями інноваційної діяльності ТОВ "ХОРОС" відображені у блок-схемі.



7. Перспективи розвитку

ТОВ "ХОРОС" планує в 2022 році працювати на безперервній основі, надаючи якісні послуги з будівництва об'єктів енергетики на території України.

Компанія безперервно працює над розвитком підприємства з метою створення конкурентної переваги робіт та послуг, які надає підприємство. На підприємстві запроваджуються новітні системи управління і контролю процесів.

Стратегією розвитку підприємства визначені наступні основні напрями:

- Розвиток основних фондів: Постійне оновлення технічного стану та розвиток виробничих потужностей підприємства, розробка та впровадження нових технологій. Впровадження ефективних методів ремонту та обслуговування основних фондів, вдосконалених технологічних процесів, спрямованих на зниження матеріалоємності.

000051

- Удосконалення трудових ресурсів: Значна увага професійному розвитку персоналу, проведення для персоналу підприємства заходів з підвищення кваліфікації, обмін досвідом з партнерами та інше.
- Розвиток стратегії маркетингу та освоєння нових ринків надання послуг та робіт: Активне розширення напрямків діяльності та географії виконання робіт, враховуючи потреби та перспективи ринку, власні потужності, маючи на увазі і парк обладнання, і виробничі площі, і висококваліфіковані професійні можливості співробітників. Уважний моніторинг запланованих об'єктів будівництва та реконструкцій в енергетичній галузі, активна участь в українських та міжнародних тендерах, виставках і конференціях.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України на території України введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року. Зазначене становище та подальші події мають всеохоплюючий вплив на усіх суб'єктів господарювання, діяльність яких здійснюється на території України. У зв'язку з цим, керівництво Товариство зазначає, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Слід окремо зауважити, що керівництво Товариства не має наміру припинити діяльність.

Товариство продовжуватиме пошуки нових джерел для досягнення мети отримання прибутку за результатами фінансово-господарської діяльності; враховуючи коливання в економіці країни, впливу росту курсу іноземної валюти та здороження запчастин, матеріалів, основних фондів, збільшення вартості енергоносіїв, що може вплинути на майбутні операції, здатність обслуговувати та виплачувати свої борги, кредиторську заборгованість по мірі настання строків їх погашення.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке припускає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Також Товариство планує провести заходи, щодо доведення поточних платежів замовників до стовідсоткового рівня, та погашення боргів минулих років з наданням графіків погашення, з застосування при необхідності механізмів визначених законодавством (реструктуризація тощо) з дотриманням прав замовників та гарантій працівникам Товариства.

Генеральний директор _____

Денис ГРОМ

20 травня 2022



000052