

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КРОНАС ТРЕЙД»**

Фінансова звітність

За рік, що закінчується 31 грудня 2021 року
разом зі звітом незалежних аудиторів

Звіт з управління за 2021 рік

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

КЕРІВНИЦТВУ ТОВ «КРОНАС - ТРЕЙД»

ВЛАСНИКАМ ТОВ «КРОНАС - ТРЕЙД»

1.

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «Кронас - Трейд» (далі - «Компанія»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за рік, що скінчився зазначеною датою та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, що описані в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого Звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі – НП(с)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

2.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудитором після 31 грудня 2021 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початок та кінець року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитись в наявності та кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2020 року та на 31 грудня 2021 року, які відображені у Звіті про фінансовий стан у сумі 96 489 тис. грн. та 77 355 грн. відповідно. У зв'язку з цим, аудитор не зміг визначити чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів відображених чи не відображених в обліку, а також можливий вплив таких коригувань на елементи, що входять до складу Звіту про сукупний дохід та Звіту про власний капітал.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) 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 із застереженням.

3.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає Звіт про управління, підготовлений відповідно до статті 11 Закону України про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні, який ми отримали до дати випуску цього Звіту аудитора.

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

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями,

одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо до висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації ми зобов'язані повідомити про цей факт. Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли впевнитись в наявності та кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2020 року та на 31 грудня 2021 року, які відображені у Звіті про фінансовий стан у сумі 96 489 тис. грн. та 77 355 грн. відповідно. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання.

4. *ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ*

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

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

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

5. *ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ*

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансової звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні

події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є аудитор ТОВ «АФ ОЛГА Аудит» Бабій Сергій Васильович, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101317.

м. Київ
29 лютого 2024 року

Партнер із завдання
номер реєстрації у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності 101317

Директор
ТОВ «АФ ОЛГА Аудит»
номер реєстрації у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності 101312



Бабій С.В.

Сурменко А.А.

Товариство з обмеженою відповідальністю «АФ ОЛГА Аудит».
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 33230560
Юридична адреса: Україна, 04071, м. Київ, вул. Хорива 39-41 .
Фактична адреса: Україна, 04071, м. Київ, вул. Хорива 39-41 .
Телефон: 545-65-75

Товариство з обмеженою відповідальністю «АФ ОЛГА Аудит» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

ЗМІСТ

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) ФОРМА №1	2
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ФОРМА №2	4
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ФОРМА №3)	6
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (ФОРМА №4)	7
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (ФОРМА №4), ЗА 2020 РІК	8
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ФОРМА №5)	9
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ОПИСОВА ЧАСТИНА)	17
1.1 ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ	17
1.2 СТРУКТУРА КОМПАНІЇ	18
2. ЗАГАЛЬНІ ОБЛІКОВІ ПРИНЦИПИ	18
2.1 ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	18
2.2 ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК	18
2.3 ВАЛЮТИ ОЦІНКИ ТА ПРЕДСТАВЛЕННЯ	18
3. УЗАГАЛЬНЕННЯ КЛЮЧОВИХ ПОЛОЖЕНЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	18
4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПО ОКРЕМИМ СТАТТЯМИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	22
4.1 ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	22
4.2 СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ	22
4.3 НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)	22
4.4 ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	23
4.5 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ (ВИТРАТИ)	23
4.6 ІНШІ ВИТРАТИ	23
4.7 ВИТРАТИ (ДОХОДИ) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК, ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ	24
4.8 ІНШІ НАДХОДЖЕННЯ ТА ВИТРАЧАННЯ ГРОШОВИХ КОШТІВ	24
4.9 ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДОГОВОРИ ОРЕНДИ	25
5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ	26
6. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ	26
8. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ	28
9. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ	29
10. УМОВИ В ЯКИХ КОМПАНІЯ ЗДІЙСНЮЄ ДІЯЛЬНІСТЬ ТА БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ	29
11. УМОВНІ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	30

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) ФОРМА №1

СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(к УАН)	Код рядка	Примі тка	На 31 грудня, 2020 року	На 31 грудня, 2021 року
АКТИВИ				
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ				
Нематеріальні активи	1000		939	790
первісна вартість	1001		1 654	1 894
накопичена амортизація	1002		715	1 104
Незавершені капітальні інвестиції	1005		1 282	1 078
Основні засоби	1010		3 718	3 200
Первісна вартість	1011		20 505	30 557
Знос	1012		16 787	27 357
Інвестиційна нерухомість	1015			
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030			
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040			
Відстрочені податкові активи	1045	4.7	141	23
Інші необоротні активи	1090			
Всього по розділу I	1095		6 080	5 091
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ				
Запаси	1100		96 489	77 355
Виробничі запаси	1101		1 780	4 450
Готова продукція	1103			
Товари	1104		94 709	72 905
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		5 442	4 393
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		13 747	34 001
з бюджетом	1135		4	4
в тому числі з податку на прибуток	1136			
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4.1	12 360	8 544
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165		505	689
Витрати майбутніх періодів	1170		4	-
Інші оборотні активи	1190		771	763
Всього по розділу II	1195		129 322	125 749
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200			
БАЛАНС	1300		135 402	130 840
ПАСИВ				
I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4.2	149	149
Капітал в дооцінках	1405			
Додатковий капітал	1410			
Резервний капітал	1415			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4.3	8 050	24 582
Неоплачений капітал	1425			
Вилучений капітал	1430			
Всього по розділу I	1495		8 199	24 731

II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500			
Довгострокові кредити банків	1510			
Інші довгострокові зобов'язання	1515			
Довгострокові забезпечення	1520			
Цільове фінансування	1525			
Всього по розділу II	1595			
III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ				
Короткострокові кредити банків	1600		2 459	8 909
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610			
товари, роботи, послуги	1615		39 874	8 905
розрахунками з бюджетом	1620		1 272	3 245
у тому числі з податку на прибуток	1621			
розрахунками зі страхування	1625			
розрахунками з оплати праці	1630		452	583
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		3 643	4 384
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645			
Поточні забезпечення	1660		1 068	1 317
Доходи майбутніх періодів	1665			
Інші поточні зобов'язання	1690	4.4	78 435	78 766
Всього по розділу III	1695		127 203	106 109
БАЛАНС	1900		135 402	130 840

Керівник

Делісв Геннадій Олександрович

(підпис)

Головний бухгалтер

Фелобенко Марина Леонівна

(підпис)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»
 ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ФОРМА №2
 За 2021 рік, що закінчився 31 грудня

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

(к УАН)	Код рядка	Примі тка	2021 рік, що закінчився 31 грудня	2020 рік, що закінчився 31 грудня
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		760 088	578 229
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050		(666 242)	(509 376)
Валовий прибуток	2090		93 846	68 853
Валовий збиток	2095		-	-
Інші операційні доходи	2120	4.5	5 167	4 528
Адміністративні витрати	2130		(4 714)	(3 870)
Витрати на збут	2150		(70 952)	(49 279)
Інші операційні витрати	2180	4.5	(1 716)	(16 168)
- Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток	2190		21 631	4 064
Збиток	2195		-	-
Дохід від участі в капіталі	2200			
Інші фінансові доходи	2220			
Інші доходи	2240			
Фінансові витрати	2250		(333)	(366)
Втрати від участі в капіталі	2255			
Інші витрати	2270	4.6	(1 070)	(754)
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток	2290		20 228	2 944
Збиток	2295			
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	4.7	(3 696)	(573)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305			
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток	2350		16 532	2 371
Збиток	2355		-	-

II. Сукупний дохід

(УАН)	Код рядка	Примі тка	2021 рік, що закінчився 31 грудня	2020 рік, що закінчився 31 грудня
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 і 2460)	2465		16 532	2 405

III. ЕЛЕМЕНТИ ВИТРАТ

(к UAH)	Код рядка	Примітка	2021 рік, що закінчився 31 грудня	2020 рік, що закінчився 31 грудня
Матеріальні затрати	2500		58 276	33 104
Витрати на оплату труда	2505		15 377	8 559
Відрахування на соціальні заходи	2510		3 430	1 960
Амортизація	2515		11 037	6 465
Інші операційні витрати	2520		53 058	57 537
Всього	2550		141 178	107 625

IV. РОЗРАХУНКИ ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

(к UAH)	Код рядка	Примітка	2021 рік, що закінчився 31 грудня	2020 рік, що закінчився 31 грудня
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

Делієв Геннадій Євгенович

(підпис)

Головний бухгалтер

Федоренко Марина Леонідівна

(підпис)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ФОРМА №3)

За 2021 рік, що закінчився 31 грудня

(к УАН)	Код рядка	Примітки	2021 рік, що закінчився 31 грудня	2020 рік, що закінчився 31 грудня
I. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		863 947	659 633
Повернення податків і зборів	3005			
Цільове фінансування	3010		198	54
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		53 113	36 294
Надходження від повернення авансів	3020		802	12 663
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025			
Надходження від борників неустойки (штрафів, пені)	3035		46	53
Надходження ввід операційної оренди	3040		833	677
Інші надходження	3095	4.8	23 833	16 669
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100		(419 512)	(467 831)
Праці	3105		(13 141)	(6 628)
Відрахувань на соціальні заходи	3110		(3 642)	(2 176)
Зобов'язань з податків і зборів	3115		(15 422)	(7 159)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116		(2 762)	(309)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117		(9 446)	(5 138)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118		(3 214)	(1 712)
На оплату авансів	3135		(466 912)	(212 057)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		(3 178)	(4 388)
Інші витрачання	3190	4.8	(23 325)	(17 825)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		(2 360)	7979
II. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ				
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій необоротних активів	3200		--	--
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій необоротних активів	3255			
	3260		(3 573)	(1 636)
Інші платежі	3290			
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		(3 573)	(1 636)
III. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ				
Надходження від: Власного капіталу	3300			
Отримання позик	3305		27 843	10 109
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345			
Погашення позик	3350		(21 393)	(16 739)
Витрачання на сплату відсотків	3360		(333)	(366)
Інші платежі	3390			
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		6 117	(6 996)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400		184	(653)
Залишок коштів на початок року	3405		505	1 158
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		--	--
ЗАЛИШОК КОШТІВ НА КІНЕЦЬ РОКУ			689	505

Керівник

Делієв Геннадій Євгенович

(підпис)

Головний бухгалтер

Федоренко Марина Леонідівна

(підпис)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (Форма №4)

За 2021 рік, що закінчився 31 грудня

(к УАН)	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал в дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	РАЗОМ
	4000	149	--	--	--	8 084	--	--	8 233
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	(34)	--	--	(34)
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	149	--	--	--	8 050	--	--	8 199
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	16 532	--	--	16 532
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподілення прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Прибуток, спрямований на зареєстрований капітал	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування в резервний капітал	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників:									
Внески в капітал	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення боргованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього змін в капіталі	4295	--	--	--	--	16 532	--	--	16 532
Залишок на кінець року	4300	149	--	--	--	24 582	--	--	24 731

Керівник

Делів Геннадій Євгенович

(підпис)

Головний бухгалтер

Федоренко Марина Леонідівна

(підпис)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (Форма №4), за 2020 рік¹

за 2020 рік, що закінчився 31 грудня

(к УАН)	Код рядка	Зареєстрований (найовіший) капітал	Капітал в дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	РАЗОМ
Залишок на початок року	4000	149	--	--	--	5 781	--	--	5 930
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	(102)	--	--	(102)
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	149	--	--	--	--	--	--	--
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	5 679	--	--	5 828
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	2 405	--	--	2 405
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподілення прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Прибуток, спрямований на зареєстрований капітал	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування в резервний капітал	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників:									
Внески в капітал	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення боргованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього змін в капіталі	4295	--	--	--	--	2 405	--	--	2 405
Залишок на кінець року	4300	149	--	--	--	8 084	--	--	8 233

Керівник

Делів Геннадій Євгенович
(підпис)

Головний бухгалтер

Федоренко Марина Леонідівна
(підпис)



¹ Звіт про власний капітал за 2020 рік, що закінчився 31 грудня, додається до звіту порівняльного аналізу інформації про власний капітал Компанії

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ФОРМА №5)

За 2021 рік, що закінчився 31 грудня

I. Нематеріальні активи

(к УАН)	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано за рік амортизації	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
	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	1 325	574	193	--	--	--	--	309	--	--	--	1 518	883
060														
Інші нематеріальні активи	070	329	141	47	--	--	--	--	80	--	--	--	376	221
Всього	080	1 654	715	240	--	--	--	--	389	--	--	--	1 894	1 104
Гудвіл	090	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

II. Основні засоби

(к. УАН)	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		В тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	Зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	Зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	Передані в оперативну оренду			
															16	17	18	19
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інвестиційна нерухомість	105	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Капітальні витрати на покращення земель	110	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	417	67	--	--	--	--	--	28	--	--	--	417	95	--	--	--	--
Машини та обладнання	130	9 330	6 869	872	--	--	81	78	1 370	--	--	--	10 121	8 161	--	--	--	--
Транспортні засоби	140	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 843	973	452	--	--	--	--	437	--	--	--	2 295	1 410	--	--	--	--
Тварини	160	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Багаторічні насадження	170	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші основні засоби	180	52	15	--	--	--	--	--	4	--	--	--	52	19	--	--	--	--
Бібліотечні фонди	190	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Малочисні необоротні матеріальні активи	200	8 863	8 863	8 809	--	--	--	--	8 809	--	--	--	17 672	17 672	--	--	--	--
Тимчасові (не титульні) споруди	210	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Природні ресурси	220	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інвентарна тара	230	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Предмети прокату	240	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші необоротні матеріальні активи	250	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього.	260	20 505	16 787	10 133	--	--	81	78	10 648	--	--	--	30 557	27 357	--	--	--	--

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) **3 386**

Основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів (2641) --

Вартість основних засобів, призначених для продажу (265) --

Залишкова вартість основних засобів, втрачених внаслідок надзвичайних подій (2651) --

Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266) --

Вартість основних засобів, які взяті в оперативну оренду (267) --

Знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268) --

Вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269) --

III. Капітальні інвестиції

(к УАН)	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 324	1 009
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	8 824	60
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	20	9
Придбання (обробіток) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Всього	340	10 168	1 078

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

IV. Фінансові інвестиції

(к УАН)	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції по методу 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	--	--	--
Інші	410	--	--	--
Всього (розд. А + розд. Б)	420	--	--	--

3 рядка 1035 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 За собівартістю (421) --
 за справедливою вартістю (422) --
 за амортизованою собівартістю (423) --

3 рядка 1160 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:
 по собівартості (424) --
 по справедливій вартості (425) --
 по амортизованій собівартості (426) --

V. Доходи та витрати

(к УАН)	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	558	-
Операційна курсова різниця	450	3 600	1 158
Реалізація інших оборотних активів	460	59	3
Штрафи, пені, неустойки	470	46	2
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	904	553
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	X
непродуктивні витрати і втрати	492	X	--
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	--	--
дочірні підприємства	510	--	--
спільну діяльність	520	--	--
В. Інші фінансові доходи та витрати			
Дивіденди	530	--	X
Проценти	540	X	333
Фінансова оренда активів	550	--	--
Інші фінансові доходи і витрати	560	--	--
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	--	--
Доходи від об'єднання підприємств	580	--	--
Результат оцінки корисності	590	--	--
Не операційна курсова різниця	600	--	--
Безоплатно одержані активи	610	--	X
Списання необоротних активів	620	X	--
Інші доходи і витрати	630	--	1 070

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) --
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) по товарообмінних (бартерних) контрактах з пов'язаними особами (632) --%

3 рядків 540-560 графа 4 Фінансові витрати, включені в собівартість активів (633) --

VI. Грошові кошти

(к UAH)	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	--
Поточний рахунок у банку	650	689
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	--
Грошові кошти в дорозі	670	--
Еквіваленти грошових коштів	680	--
Всього	690	689

3 рядка 1090 графа 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) --

VII. Забезпечення і резерви

(к UAH)	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 068	1 431		1 182			1 317
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 інших виплат	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775	781			129	527		125
Всього	780	1 849	1 431		1 311	527		1 442

VIII. Запаси

(к UAH)	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	4 433	--	--
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	--	--	--
Паливо	820	17	--	--
Гара і тарні матеріали	830	--	--	--
Будівельні матеріали	840	--	--	--
Запасні частини	850	--	--	--
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	--	--	--
Поточні біологічні активи	870	--	--	--
Малолінійні та швидкозношувані предмети	880	--	--	--
Незавершене виробництво	890	--	--	--
Готова продукція	900	--	--	--
Товари	910	72 905	--	--
Разом	920	77 355		

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

- відображених по чистій вартості реалізації (921)
- переданих в переробку (922) --
- оформлених в заставу (923) --
- переданих на комісію (924) --
- Активи на відповідальному зберіганні (не балансовий рахунок 02) (925) --
- 3 рядка 1200 графа 4 Балансу, запаси, призначені для продажу (926) --

IX. Дебіторська заборгованість

(к UAH)	Код рядка	Всього на кінець року	в т.ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	місяців
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	4 393	4 393			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	8 544	8 544			

Списано в звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) --

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) --

X. Недостачі та втрати від псування цінностей

(к UAH)	1	Код рядка	Сума
2	3	4	5
Виявлено (описано) за рік недостач та втрат		960	3
Визнано заборгованістю винуватих осіб в звітному році		970	--
Сума недостач та втрат, фінальне рішення відносно винуватців по яких на кінець року не прийнято (не балансовий рахунок 072)		980	--

XI. Будівельні контракти

(к UAH)	1	Код рядка	Сума
2	3	4	5
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік		1110	--
Заборгованість на кінець звітного року:			
валова замовників		1120	--
валова замовникам		1130	--
з авансів отриманих		1140	--
Сума затриманих коштів на кінець року		1150	--
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами		1160	--

ХІІ. Податок на прибуток

(к UAH)	Код рядка	Сума
	1	3
Поточний податок на прибуток	1210	3 578
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	141
на кінець звітного року	1225	23
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3 696
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3 578
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	118
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

(к UAH)	Код рядка	Сума
	1	3
Нараховано за звітний рік	1300	11 037
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	--

XIV. Біологічні активи

Код рядка (к/шан)	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
	Залишок на початок року		Вибуло за рік		Надійшло за рік	Залишок на кінець року		Вигоди від відновлення корисності	Втрачені зменшення корисності	Нарахована амортизація за рік	Вибуло за рік	Залишок на початок року	Залишок на кінець року	Зміни вартості за рік	Вибуло за рік	Залишок на кінець року
	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	амортизація		первісна вартість	амортизація									
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
I																
Довгострокові біологічні активи																
- усього в тому числі:	1410	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Робоча худоба	1411	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Продуктивна худоба	1412	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Багаторічні насадження	1413	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1414	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші довгострокові біологічні активи	1415	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Поточні біологічні активи - усього	1420	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
в тому числі:																
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1423	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші поточні біологічні активи	1424	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього	1430	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування залишкової вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) --

(1432) --

(1433) --

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

(к ІАН)	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -)		
				дохід	витрати				реалізації I	від реалізації II	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
у тому числі:											
зернові та зернобобові	1510	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
з них:											
пшениця	1511	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Соя	1512	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Соняшник	1513	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Ріпак	1514	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Цукровий буряк (фабричний)	1515	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Картопля	1516	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інша продукція рослинництва	1518	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Додаткові біологічні активи рослинництва	1519	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
в том числі:											
Приріст живої маси - всього	1530	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
з нього:											
Більшої рогатої худоби	1531	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Свиней	1532	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Молока	1533	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Шерсть	1534	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Яйця	1535	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інша продукція тваринництва	1536	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Додаткові біологічні активи тваринництва	1537	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Продукція рибництва	1538	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Керівник

Делісв Геннадій Євгенович

(підпис)

Головний бухгалтер

Федоренко Марина Леонідівна

(підпис)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ОПИСОВА ЧАСТИНА)²

За 2021 рік, що закінчився 31 грудня

1.1 ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Товариство з обмеженою відповідальністю «КРОНАС-ТРЕЙД» зареєстровано 18 листопада 2016 року за № 1 069 136 0000 038178, Компанію включено до Єдиного державного Реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців за номером 40968046 (код за ЄДРПОУ).

На сьогоднішній день Компанія здійснює свою діяльність на підставі Статуту, що затверджений Загальними зборами учасників ТОВ «КРОНАС-ТРЕЙД», рішення учасника №1/2018 від 17 жовтня 2018 року.

Адреса Компанії відповідно до реєстраційних документів:

04073, м. Київ, провулок Куренівський, будинок 17

Фактичне місцезнаходження Компанії:

04073, м. Київ, провулок Куренівський, будинок 17

Склад засновників:

Засновниками Товариства є:

ТУРЗАЄВ ОЛЕКСАНДР ВОЛОДИМИРОВИЧ, індекс 83009, Донецька обл., місто Донецьк, Київський район, ВУЛИЦЯ БЛАГОВІЩЕНСЬКА, будинок 1, квартира 116.

За Статутом Компанії керівництво поточною діяльністю здійснює виконавчий орган, який складається з директора. Рішенням Установчих зборів від 02.03.2018р. (протокол № 1/2018 від 02.03.2018р.) директором Компанії призначено Кульчицького Олександра Володимировича. Рішенням одноособового учасника № 2/2023 від 13.04.2023 року прийнято рішення про звільнення Кульчицького Олександра Володимировича з посади директора, та обрання на посаду директора Компанії Делієва Генадія Євгеновича.

Головний бухгалтер – Федоренко Марина Леонідівна.

Чисельність працівників Компанії станом на 31 грудня 2021 року становила 223 особи.

У 2021 році Компанія є платником таких податків та зборів:

- податку на прибуток за ставкою 18%;
 - податку на додану вартість;
 - єдиного соціального внеску (ЄСВ) на державне загальнообов'язкове соціальне страхування;
- Також Компанія є податковим агентом з податку на доходи фізичних осіб (ПДФО) та військового збору під час виплати фізичним особам доходів у вигляді заробітної плати та інших виплат.

Основні види діяльності

За Статутом Компанії, метою її діяльності зокрема є одержання прибутку (доходу) від здійснення виробничої, науково-дослідної, торгової, комерційної, зовнішньоекономічної й іншої господарської діяльності, яка не заборонена законодавством і чинним статутом.

Згідно з Витягом з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 27 червня 2022 року основними видами діяльності, зареєстрованими Компанією за КВЕД-2010 є:

- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- 31.01 Виробництво меблів для офісів і підприємств торгівлі;
- 31.02 Виробництво кухонних меблів;
- 31.09 Виробництво інших меблів;
- 16.10 Лісопильне та стругальне виробництво;
- 23.11 Виробництво листового скла;
- 23.12 Формування й оброблення листового скла;

² Примітки, наведені на сторінках 17-30, є невід'ємною частиною фінансової звітності

23.13 Виробництво порожнистого скла;
23.14 Виробництво скловолокна;
23.19 Виробництво й оброблення інших скляних виробів, у тому числі технічних;
46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;
47.19 Інші види роздрібно́ї торгівлі в неспеціалізованих магазинах;
47.59 Роздрібно́а торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах;
43.32 Установлення столярних виробів;
95.24 Ремонт меблів і домашнього начиння
Основними видами доходів Компанії у звітному періоді були дохід від 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

1.2 СТРУКТУРА КОМПАНІЇ

ТОВ «КРОНАС-ТРЕЙД» є самостійним підприємством, що має 9 структурних підрозділів. Компанія не має фінансових інвестицій в інші підприємства.

2. ЗАГАЛЬНІ ОБЛІКОВІ ПРИНЦИПИ

2.1 ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2021р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за 2021 рік, а також Приміток, що представляють собою відповідні розкриття для кращого розуміння користувачами фінансової звітності.

ТОВ «КРОНАС-ТРЕЙД» формує та надає фінансову звітність відповідно до обраної облікової політики. Облікова політика Компанії затверджена наказом № 1 від 21.11.2016 року. Фінансова звітність, що додається, була складена відповідно до обраної облікової політики, в основу якої були покладені відповідні вимоги НП(с)БО, які діють для фінансової звітності за періоди до 31 грудня 2021 року.

Ця фінансова звітність Компанії за 2021 рік була затверджена до випуску керівництвом Компанії 20 грудня 2023 року.

2.2 ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК

Компанія веде облік і відображає угоди, а також інші події не тільки відповідно до їх юридичної форми, але й згідно з їх економічним змістом. Таким чином, зміст операцій або інших подій, у тому числі зафіксованих у фінансовій звітності, не завжди в точності відповідає їх юридичній формі.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва виконання певних оцінок і припущень, які впливають на відображення у звітності значення активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про потенційні активи та зобов'язання на дату складання звітності. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Оцінки періодично переглядаються в разі необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі прибутків і збитків того періоду, коли про них стає відомо.

2.3 ВАЛЮТИ ОЦІНКИ ТА ПРЕДСТАВЛЕННЯ

ТОВ «КРОНАС-ТРЕЙД» веде бухгалтерські реєстри і записи в українських гривнях відповідно до НП(с)БО. На підставі економічного змісту операцій та умов функціонування Компанія розглядає гривню як валюту оцінки і представлення. Операції у валютах, відмінних від української гривні, розглядаються як операції в іноземних валютах.

3. УЗАГАЛЬНЕННЯ КЛЮЧОВИХ ПОЛОЖЕНЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Наступні положення застосовувались послідовно при підготовці даної фінансової звітності:

(А) ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти являють собою залишки грошових коштів у касі, на банківських рахунках, а також гривню, перераховану банку для купівлі іноземної валюти. Грошові еквіваленти являють собою високоліквідні інвестиції, легко конвертовані у відому суму грошових коштів, з термінами оплати не більше трьох місяців, щодо яких існує незначний ризик зміни їх вартості.

(В) ЗАПАСИ

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси, які підлягатимуть списанню з балансу у наступних звітних періодах у зв'язку з невідповідністю їх активам чи з інших, незалежних від підприємства причин, спочатку обліковуються (накопичуються) у позабалансовому обліку. Зазначені запаси списуються з балансу на підставі Наказу (розпорядження) директора Підприємства.

При відпуску у виробництво, продажу або іншого вибуття запасів їх оцінка здійснюється за методом середньозваженої вартості.

(С) ТОРГОВЕЛЬНІ ТА ІНШІ ДЕБІТОРИ

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід і її можливо достовірно визначити. В балансі короткострокова дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, відображається за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів створюється виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

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

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

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості.

(D) ОПЕРАЦІЇ В ІНОЗЕМНІЙ ВАЛЮТІ

Операції в іноземній валюті відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми іноземної валюти за курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції. Курсові різниці, що виникають при перерахунку монетарних статей за курсами, відмінним від тих, за якими такі монетарні активи або зобов'язання були враховані, визнаються у звіті про сукупний дохід у періоді їх виникнення.

(Е) ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Основні засоби Компанії відображені по вартості придбання (історичній вартості) за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких втрат від знецінювання. Витрати, пов'язані з поліпшенням основних засобів (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція і т. ін.), які приводять до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта, збільшують первісну вартість об'єкта основних засобів. Витрати, які здійснюються для підтримки об'єкта в робочому стані (технічне обслуговування,

поточний ремонт і т. ін.) визнаються витратами у Звіті про фінансові результати у періоді їх понесення. Доходи та витрати, які пов'язані з вибуттям основних засобів, також визнаються у Звіті про фінансові результати. Активи, які знаходяться на консервації, не амортизуються. Амортизація таких активів починається з моменту, коли вони знову вводяться в експлуатацію. Компанія не має на своєму балансі земельних ділянок. Амортизація усіх видів основних засобів розраховується на основі лінійного методу, виходячи із строку корисного використання відповідних активів. Строки корисного використання основних засобів, на підставі яких відповідні активи амортизуються з застосуванням лінійного методу, можуть бути представлені таким чином:

<i>Група основних засобів</i>	<i>Строк корисного використання (років)</i>
Будинки, споруди та передавальні пристрої	від 10 до 20
Машини та обладнання	від 2
Транспортні засоби	від 5
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	від 4

Компанія може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Переоцінка основних засобів тієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, надалі має проводитися з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості.

До складу нематеріальних активів Компанії включена вартість програмного забезпечення та сайту. Ці види активів відображені у фінансовій звітності за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та відповідних збитків від знецінення. Вартість усіх нематеріальних активів амортизується лінійним методом виходячи зі строку корисного використання – 1 рік та 5 років.

(F) ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Фінансові інвестиції - це активи, які утримуються підприємством з метою збільшення прибутку (відсотків, дивідендів тощо), зростання вартості капіталу або інших вигід для інвестора.

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

Фінансова інвестиція у компанію обліковується за методом участі у капіталі, згідно з яким балансова вартість інвестиції відповідно збільшується або зменшується на суму збільшення або зменшення частки інвестора (100%) у власному капіталі об'єкта інвестування.

(G) ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, (РОБОТИ, ПОСЛУГИ) ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Зобов'язання ТОВ «КРОНАС-ТРЕЙД» відображаються тільки тоді, коли актив одержаний або коли Компанія укладає безвідмовне погодження придбати актив. Компанією відображаються довгострокові та поточні зобов'язання, виходячи із терміну їх погашення.

Поточна кредиторська заборгованість Компанії відображається за справедливою вартістю, яка буде сплачена (погашена) Компанією в майбутньому за отримані товари або послуги, незалежно від того, чи були виставлені Компанії відповідні рахунки на оплату.

(H) ПЕНСІЙНІ ТА ІНШІ АНАЛОГІЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Компанія не має пенсійних програм, відмінних від державної пенсійної системи України. Така система вимагає від роботодавця регулярних поточних внесків, які розраховуються як відсоток від загальної суми заробітної плати до нарахування. У Компанії не існує програм додаткових виплат при виході на пенсію чи інших значних компенсаційних програм, які вимагали б додаткових нарахувань і коригувань.

(I) ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ

Податок на прибуток складається з поточного і відстроченого податку. Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які як очікується, будуть застосовуватися в періоди реалізації відповідного податкового активу або погашення податкового зобов'язання, з використанням ставок оподаткування, що діють або переважно діють за станом на звітну дату. Відстрочений податок розраховується методом зобов'язань за балансом. Сума таких податків відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань для цілей складання фінансової звітності та їх вартістю, що визнається для цілей податкового обліку.

Активи з відстрочених податків в частині перенесення невикористаних податкових збитків на майбутні звітні періоди, визнаються лише у випадках, якщо існує ймовірність того, що майбутні суми оподаткованого прибутку будуть достатніми для реалізації активів по відстроченому оподаткуванню. Відстрочені податкові активи підлягають зменшенню у випадках, коли анулюється ймовірність повної або часткової реалізації такого активу в майбутні прибутки.

Податок на прибуток визнається у Звіті про сукупний дохід за винятком статей, безпосередньо розкритих через капітал. У цьому випадку і відповідні значення податку на прибуток підлягають відображенню також безпосередньо через капітал.

(J) ВИЗНАННЯ ВИРУЧКИ

ПРОДАЖ ГОТОВОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ПОКУПНИХ ТОВАРІВ

Виручка (дохід) від продажу продукції, товарів визнається тільки у випадку, коли:

- (1) Істотні ризики і вигоди володіння перейшли від Компанії до покупців;
- (2) Сума виручки (доходу) може бути надійно оцінена;
- (3) У Компанії існує впевненість в отриманні економічних вигід від операції;
- (4) Витрати, які вже нараховані або будуть нараховані у зв'язку з вказаною операцією, можуть бути оцінені на прийнятній основі.

Виручка складається зі справедливої вартості продажу продукції, товарів за вирахуванням податку на додану вартість, а також повернень товару та наданих покупцям знижок з продажів.

НАДАННЯ ПОСЛУГ

Дохід визнається у випадку, коли відповідні послуги надані і підписано відповідний документ. Доходи від надання послуг включають суми, виставлені покупцям, за вирахуванням будь-яких непрямих податків.

ПРОЦЕНТИ БАНКУ

Доходи та витрати за відсотками визнаються у Звіті про сукупний дохід у момент їх нарахування.

(K) ВИЗНАННЯ ВИТРАТ

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

Перелік статей калькуляції виробничої собівартості продукції (робіт, послуг):

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати;
- змінні і постійні загальнопромислові витрати.

Перелік змінних виробничих витрат: основна і додаткова заробітна плата загальнопромислового персоналу і відрахування на соціальні заходи, комунальні послуги (електроенергія,

водопостачання) спожитих в приміщеннях виробничого і загальновиробничого призначення, витрати на відрядження.

Перелік постійних загальновиробничих витрат: заробітна плата і інші виплати апарату управління підрозділів, відрахування на соціальні заходи, амортизація основних засобів загальновиробничого призначення, витрати на операційну оренду основних засобів виробничого призначення, охорону праці і техніки безпеки, витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування основних засобів загальновиробничого призначення, інші послуги на зміст виробничих приміщень.

Змінні і постійні загальновиробничі витрати поточного місяця розподіляються пропорційно сумі первісної вартості запасів, які формують собівартість (прямі матеріальні витрати) виготовленої продукції (напівфабрикат, готова продукція) відповідного місяця.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПО ОКРЕМИМИ СТАТТЯМИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

4.1 ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Склад іншої поточної дебіторської заборгованості Компанії станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року можна представити наступним чином:

(UAH)	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2021 року
Дебіторська заборгованість за договорами переуступки боргу	8 550 848	8 534 753
Дебіторська заборгованість за договорами поворотної фінансової допомоги	3 790 000	
Розрахунки з державними цільовими фондами та ЄСВ	18 746	5 963
Розрахунки з іншими дебіторами	45	45
РАЗОМ	12 359 639	8 543 761

4.2 СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

У відповідності до статті 40 «Статутний капітал товариства» діючого Статуту Компанії, загальний розмір зареєстрованого (статутного) капіталу Компанії зафіксований у розмірі 149'000 грн. Інформацію про власників та розподіл часток в статутному капіталі можна представити наступним чином:

Засновник	Розмір внеску до статутного капіталу	Частка
ТУРЗАЄВ ОЛЕКСАНДР ВОЛОДИМИРОВИЧ	149 000	100%

4.3 НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)

Сума нерозподіленого прибутку станом на 31 грудня 2021 року складає 24 581 тис. грн. Розкриття щодо зазначеної суми можна зробити наступним чином:

Показник	Сума, грн.
Залишок нерозподіленого прибутку на 31.12.2019 року	5 780 758
Виправлення помилок попередніх періодів	(101 254)
Прибуток (збиток) поточного року	3 494 880
Залишок нерозподіленого прибутку на 31.12.2020 року	8 084 222
Виправлення помилок попередніх періодів	(33 507)
Прибуток (збиток) поточного року	16 532 321
Залишок нерозподіленого прибутку на 31.12.2021 року	24 581 272

Виправлення помилок, що мало вплив на суму нерозподіленого прибутку станом на 31 грудня 2021 року, представляє собою виправлення помилки, пов'язаної з донарахуванням поточного податку на прибуток за 2020 рік. В результаті виправлення зазначеної помилки:

У Звіті про фінансовий стан на початок звітного періоду:

- збільшена сума кредиторської заборгованості за податком на прибуток на 34 тис. грн.;
- зменшена сума нерозподіленого прибутку на 34 тис. грн.

4.4 Інші поточні зобов'язання

Стаття «Інші поточні зобов'язання» по Компанії станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року може бути деталізована наступним чином:

(UAH)	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2021 року
Заборгованість за договорами переведення боргу	75 572 606	72 577 498
Суми, що обліковуються на рахунках 644 «Податковий кредит»	2 856 677	6 183 482
Заборгованість перед іншими кредиторами	5 744	5 433
РАЗОМ	78 435 027	78 766 413

4.5 Інші операційні доходи (витрати)

Інші операційні доходи, відображені в рядку 490 таблиці V Приміток до річної фінансової звітності представляють собою доходи у вигляді :

(UAH)	2021 рік	2020 рік
Дохід від придбання іноземної валюти	114 887	62 819
Дохід у вигляді агентської винагороди	140 771	75 665
Відсотки банку	36 328	35 225
Дохід від списання кредиторської заборгованості	74 989	13 500
Списання резерву сумнівних боргів	526 741	--
Знижка постачальника	10 695	--
	904 411	187 209

Склад інших операційних витрат, відображених в рядку 490 таблиці V Приміток до річної фінансової звітності, можна представити наступним чином:

(UAH)	2021 рік	2020 рік
Витрати на придбання іноземної валюти	(285 731)	(387 492)
Списання дебіторської заборгованості по транзитному рахунку 643	(167 900)	--
Витрати на оплату праці та ЄСВ	(53 946)	(211 645)
Витрати по списанню безнадійної дебіторської заборгованості та створенню резерву сумнівних боргів	(16 065)	(652 416)
Транспортні послуги	(23 795)	--
Послуги зі зберігання	(3 795)	--
Витрати на страхування	(1 755)	--
Інші операційні витрати	(30)	(13 373)
	(553 017)	(1 104 732)

4.6 Інші витрати

(UAH)	2021 рік	2020 рік
Витрати на надання безповоротної фінансової та благодійної допомоги	(1 050 000)	(745 000)
Витрати на сплату членських внесків	(19 500)	(9 000)
	(1 069 500)	(754 000)

4.7 ВИТРАТИ (ДОХОДИ) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК, ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ

Податок на прибуток складається з поточного і відстроченого податку. Відстрочені податкові активи і зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які як очікується, будуть застосовуватися в періоди реалізації відповідного податкового активу або погашення податкового зобов'язання, з використанням ставок оподаткування, які діють або переважно діють станом на звітну дату. Податок на прибуток визнається у Звіті про сукупний дохід за винятком статей, які безпосередньо відображаються через капітал. В цьому випадку відповідні значення податку на прибуток підлягають відображенню також безпосередньо через капітал.

Основні складові податку на прибуток за 2021 рік, що закінчився 31 грудня, були наступними:

(UAH)	2021 рік	2020 рік
Поточний податок на прибуток	(3 577 721)	(689 973)
Визнання та відновлення тимчасових різниць:		
Тимчасові різниці, що віднімаються		117 435
Оподатковувані тимчасові різниці	(118 171)	--
Витрати з податку на прибуток	(3 695 891)	(572 538)

Узгодження витрат з податку на прибуток на підставі діючої ставки оподаткування податком на прибуток може бути представлено в такий спосіб:

(UAH)	2021 рік	2020 рік
Обліковий прибуток до оподаткування	20 228 473	2 943 719
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Теоретичний податок на прибуток за діючою ставкою податку на прибуток	(3 641 125)	(529 869)
Різниці	(54 766)	(42 669)
Видатки з податку на прибуток	(3 695 891)	(572 538)

Відкладені (відстрочені) податкові активи та зобов'язання, розраховані на підставі тимчасових різниць та їх рух, можуть бути представлені таким чином:

(UAH)	На 31 грудня 2021 року	Відображено у Звіті про фінансові результати за 2021 рік	На 31 грудня 2020 року	Відображено у Звіті про фінансові результати за 2020 рік	На 31 грудня 2019 року
ПОДАТКОВИЙ ЕФЕКТ ТИМЧАСОВИХ РІЗНИЦЬ, ЩО ВІДІЙМАЮТЬСЯ					
Резерв сумнівних боргів	22 538	(118 171)	140 709	117 435	23 274
ЗАГАЛЬНІ ВІДКЛАДЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ	22 538	(118 171)	140 709	117 435	23 274

4.8 ІНШІ НАДХОДЖЕННЯ ТА ВИТРАЧАННЯ ГРОШОВИХ КОШТІВ

У Звіті про рух грошових коштів рядки Інші надходження та Інші витрачання секції «Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності» за 2021 - 2020 роки можна деталізувати наступним чином:

(UAH)	2021 рік, що закінчився 31 грудня	2020 рік, що закінчився 31 грудня
Інші надходження		
Надходження від отримання та повернення наданої	23 518 000	14 955 000

(UAH)	2021 рік, що закінчився 31 грудня	2020 рік, що закінчився 31 грудня
поворотної фінансової допомоги		
Погашення дебіторської заборгованості за договорами переведення боргу		1 521 754
Інші надходження	315 122	192 096
Разом «Інші надходження»	23 833 122	16 668 850

Інші витрачання

Надання та погашення отриманої поворотної фінансової допомоги	(20 778 000)	(16 450 000)
Витрачання коштів на придбання іноземної валюти	(1 813 331)	(387 484)
Оплата банківських послуг	(665 640)	(359 086)
Погашення кредиторської заборгованості за договорами переведення боргу		(514 000)
Інші витрачання	(68 002)	(114 106)
Разом «Інші витрачання»	(23 324 973)	(17 824 676)

4.9 ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДОГОВОРИ ОРЕНДИ

Компанія використовує у господарській діяльності нерухоме майно – нежитлові офісні і складські приміщення, та рухоме майно – виробниче обладнання та транспортні засоби на умовах оперативної оренди. Договори оренди не є невідомими. Стисла інформація, про умови договорів оренди наведена нижче у таблиці.

№ з/п	Об'єкт оренди	Площа кв.м./кількість одиниць	Вартість оренди на місяць, з ПДВ, грн.	Показники, які застосовуються для розрахунку непередбачуваних орендних платежів	Дата закінчення оренди
1	Частина складського приміщення	1 950,3	156 024,00	Сума орендного платежу залежить від курсу іноземної валюти	28.02.2021
2	Адміністративно-побутовий комплекс; складські приміщення; виробничі приміщення	8 757,75	827 221,00	Сума орендного платежу залежить від курсу іноземної валюти	30.06.2022
3	Складські приміщення	2 027,28	160 542,00	Немає	31.07.2021
4	Складські та офісні приміщення	696,25	52 072,00	Сума орендного платежу залежить від курсу іноземної валюти	31.07.2021
5	Нежитлові приміщення	2 016,00	187 000,00	Немає	31.12.2021
6	Складські та офісні приміщення	974,60	36 547,50	Немає	30.04.2024
7	Складські та офісні приміщення	956,00	35 850,00	Немає	30.04.2024
8	Складські та офісні приміщення	1 104,7	41 426,25	Немає	30.04.2024
9	Складські приміщення	1 286,3	48 236,25	Немає	30.04.2024
10	Складські та офісні приміщення	1 531,12	62 855,80	Сума орендного платежу залежить від курсу іноземної валюти	31.12.2021
11	Приміщення прибудови	17,0	680,00	Сума орендного платежу залежить від курсу іноземної валюти	31.12.2021
12	Частина торговельного центру	1 043,0	5 882,35	Немає	31.08.2022
13	Нежитлові складські та торгові приміщення	4 067,0	43 650,00	Сума орендного платежу залежить від курсу іноземної валюти	31.01.2022

№ з/п	Об'єкт оренди	Площа кв.м./кількість одиниць	Вартість оренди на місяць, з ПДВ, грн.	Показники, які застосовуються для розрахунку непередбачуваних орендних платежів	Дата закінчення оренди
14	Офісні приміщення	1 000,0	100 000,00	Немає	31.12.2021
15	Офісні приміщення	500,0	18 600,00	Немає	31.12.2022
16	Складські приміщення	3 700,0	30 600,00	Немає	31.12.2022
17	Оренда обладнання для використання в процесі виробництва	82 один.	460 000,00	Немає	31.12.2022
18	Оренда транспортних засобів	8 один.	19 800,00	Немає	31.12.2022
19	Оренда виробничі приміщення; адміністративно-побутові приміщення	11 294,00	473 484,00	З урахуванням ставок орендної плати, що визначені в договорі	04.05.2031

Сума орендних платежів за договорами оренди в 2021 році складає 24'818'727 грн.

5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ

Пов'язаною особою ТОВ «Кронас-Трейд» є фізична особа, засновник підприємства Турзаєв Олександр Володимирович (номер облікової картки платника податків – 2506011174), який володіє 100% статутного капіталу підприємства.

Турзаєв Олександр Володимирович є найманим працівником ТОВ «Кронас-Трейд», за що йому нараховується і виплачується заробітна плата.

Обсяг операцій з пов'язаною особою складає 65'600 грн. за 2020 рік, за 2021 рік – 74'200 грн. у вигляді нарахованої і виплаченої заробітної плати

Дебіторська і кредиторська заборгованість з пов'язаною особою відсутня.

Ключовий управлінський состав ТОВ «Кронас-Трейд»: Директор, Начальник відділу оптових продажів, Керівник регіонального структурного підрозділу (Київ), Керівник регіонального структурного підрозділу (Одеса), Керівник регіонального структурного підрозділу (Маріуполь), Керівник регіонального структурного підрозділу (Краматорськ), Керівник регіонального структурного підрозділу (Запоріжжя), Керівник регіонального структурного підрозділу (Житомир).

Сума нарахованої і виплаченої заробітної плати ключовому управлінському персоналу складає: за 2020 рік – 551'520 грн., за 2021 рік – 554'745 грн.

6. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Використання фінансових інструментів наражає Компанію на кредитний, процентний, валютний ризики та ризик ліквідності. Опис політики управління зазначеними ризиками Компанії наведено далі.

КРЕДИТНИЙ РИЗИК

Кредитний ризик - це ризик виникнення у Компанії фінансового збитку, спричиненого невиконанням покупцем або контрагентом за фінансовим інструментом своїх договірних зобов'язань. Цей ризик пов'язаний, в основному, з наявною у Компанії дебіторською заборгованістю покупців, іншою дебіторською заборгованістю а також залишками грошових коштів. Клієнти (покупці) в основному здійснюють угоди з Компанією на підставі відстрочки платежу. Балансова вартість фінансових активів відображає максимальну величину, що наражається на кредитний ризик Компанії. Максимальний рівень кредитного ризику за станом на звітну дату становив:

(UAH)	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2020 року
Короткострокова торговельна дебіторська заборгованість, інша дебіторська заборгованість та грошові кошти	13 625 620	18 306 655

(UAH)	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2020 року
	13 625 620	18 306 655

ВАЛЮТНИЙ РИЗИК

Компанія схильна до впливу валютного ризику, у разі якщо мають місце операції або сальдо розрахунків, виражені в іноземній валюті. Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться у зв'язку зі зміною курсів іноземних валют. Оскільки Компанія має значний обсяг кредиторської заборгованості, погашення якої буде відбуватися в іноземній валюті, то, беручи до уваги останні ринкові тенденції коливання валютного курсу, валютний ризик є для Компанії досить актуальним.

Валютні курси, встановлені Національним банком України станом на 31 грудня 2020-2021 років та на 23 квітня 2021 року наступні:

ВАЛЮТА	НА 31 ГРУДНЯ 2020	НА 31 ГРУДНЯ 2021	НА 20 ГРУДНЯ 2023
USD	28,2746	27,2782	37,3205
EURO	34,7396	30,9226	40,9219

ЧУТЛИВІСТЬ ДО ЗМІН КУРСІВ ІНОЗЕМНИХ ВАЛЮТ

Чутливість до змін курсів іноземних валют може бути представлена таким чином:

(Грошових одиниць)	На 31 грудня 2021 року		На 31 грудня 2020 року	
	USD	EURO	USD	EURO
АКТИВИ				
Грошові кошти та їх еквіваленти	9 988	--	--	--
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
Поточна заборгованість перед постачальниками	--	--	(855 074)	(93 538)
Інша поточна кредиторська заборгованість в іноземній валюті	(977 543)	--	(1 033 543)	--
Чистий вплив на валютний ризик	(967 555)		(1 888 617)	(93 538)

Цей рівень чутливості являє собою оцінку керівництвом КОМПАНІЇ можливої зміни валютних курсів. Аналіз чутливості включає суми в іноземній валюті, наявні у КОМПАНІЇ та їх переведення на кінець звітного періоду на очікувану зміну курсів іноземних валют.

Валюта	з 31 грудня 2020 року		з 31 грудня 2021 року	
	Зміна курсу	Вплив на прибуток до оподаткування, UAH	Зміна курсу	Вплив на прибуток до оподаткування, UAH
USD	3,5%	1 881 818	36,8%	(9 716 479)
EURO	11,0%	357 036	-	-
ВСЬОГО		2 238 854		(9 716 479)

ВІДСОТКОВИЙ РИЗИК

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться у зв'язку зі зміною ринкових процентних ставок. Компанія користується позиковими коштами у вигляді договору овердрафту та кредитного договору, підписаного з Банком ПУМБ

Договір овердрафтного користування: від 29.12.2016

Ліміт овердрафту: 3 000 000,00 грн.

Відсотки нараховуються на основі 365-денного року та фактичної кількості днів користування овердрафтом.

Графік сплати відсотків встановлюється Позикодавцем.

Строк дії ліміту - 03.07.2022

Кредитний договір від 08.09.2021

Ліміт кредитного договору - 7 000 000,00 грн.

Строк дії ліміту - 28.08.2024

Відсотки нараховуються на основі 365-денного року та фактичної кількості днів користування

коштами.

Оскільки відсоткова ставка є фіксованою і не планується її перегляд у бік збільшення, Компанія вважає що відсотковий ризик є мінімальним.

РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати (або у неї виникнуть труднощі) при виконанні своїх фінансових зобов'язань при настанні строку їх погашення. Компанія розробляє підхід до управління ліквідністю, який полягатиме в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійної наявності у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань у строк, як у звичайних, так і в напружених умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанія. Зазвичай Компанія забезпечує наявність грошових коштів, доступних на першу вимогу, в обсязі, достатньому для покриття очікуваних операційних витрат. Максимальний рівень ризику ліквідності станом на звітні дати становив:

	На 31 грудня 2021 року		
	менше трьох місяців	до одного року	від року до п'яти років
Короткострокова кредиторська заборгованість	8 906 635		--
Заборгованість за отриманими кредитами		8 908 709	
Зобов'язання по податках	3 237 983		--
Заборгованість з виплати заробітної плати	583 155		--
Інші поточні зобов'язання		78 766 413	--
Поточні забезпечення		1 317 136	
ВСЬОГО	12 727 773	88 992 258	--

	На 31 грудня 2020 року		
	менше трьох місяців	до одного року	від року до п'яти років
Короткострокова кредиторська заборгованість	39 873 522	--	--
Заборгованість за отриманими кредитами	2 458 567	--	--
Зобов'язання по податках	1 272 991	--	--
Заборгованість з виплати заробітної плати	452 100	--	--
Інші поточні зобов'язання	--	78 435 027	--
Поточні забезпечення	--	1 068 328	
ВСЬОГО	44 057 180	78 503 355	--

8. Події після дати балансу

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України в країні був запроваджений режим військового стану. Російське вторгнення завдає серйозних економічних і гуманітарних збитків країні, що виражається у фінансовому тиску на бюджет, перебоях у торгівлі, переміщенні мільйонів людей і значному пошкодженні інфраструктури з потенційно довготривалими макроекономічними та соціальними наслідками. Зазначені події не є коригуючими, та не потребують внесення змін до фінансової звітності за 2021 рік.

За період військової агресії Компанія не зазнала значних втрат активів (запасів та необоротних активів).

Враховуючи високу ступінь невизначеності, що відноситься до (i) розвитку бойових дій, їх результатів, інтенсивності, впливу на населення та діяльність підприємств в районах бойових дій, їх інтенсифікацію та перенесення на інші регіони України; або до (ii) можливих політичних та соціально-економічних наслідків військової агресії та суттєвого скорочення міжнародної підтримки для України, керівництво Компанії не має можливості оцінити та розрахувати всіх суттєвих наслідків, пов'язаних з військовою агресією російської федерації проти України.

Керівництву Компанії не відомо про будь-які інші події після дати балансу, які б мали вплив на інформацію, зазначену у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

9. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Мета Компанії при управлінні капіталом полягає в забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток власникам і вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості. Основним джерелом ліквідності Компанії є грошові кошти, отримані від основної діяльності.

10. УМОВИ В ЯКИХ КОМПАНІЯ ЗДІЙСНЮЄ ДІЯЛЬНІСТЬ ТА БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Події пов'язані з військовою агресією Російської Федерації можуть свідчити про те, що існує суттєва невизначеність, щодо спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, проте такі ризики є рівнозначними для усіх учасників ринку (підприємств України). Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії.

Із березня 2022 року в періоді введення військового стану діяльність Компанії була повністю припинена у містах Маріуполь та Краматорськ.

Критичних проблем із персоналом через те, що багато працівників евакуювались або були призвані до лав ЗСУ, немає.

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності не зафіксовано випадків пошкодження або втрати матеріальних активів – основних засобів або запасів.

Організація бухгалтерського обліку не зазнала значного впливу від збройної агресії РФ проти України. З багатьма контрагентами підприємство перейшло на електронний документообіг.

Згідно із оцінками фінансового впливу подій, пов'язаних з військовою агресією Росії – дохід від реалізації послуг Компанії за 9 місяців 2022 року склав 53,5% від доходу за аналогічний період 2021 року, а вже за 9 місяців 2023 року – 82,3% від доходу за аналогічний період 2021 року. Це досягається за рахунок росту цін, а не за рахунок об'єму продажів (в кількісному виразі).

Для досягнення доходів Компанії до рівня, що був до початку військового стану, керівництво прийняло рішення відкрити торговельну точку у Івано-Франківській області, яка розширює ринок збуту Компанії.

Наразі очевидно, що в фінансовому секторі найбільший негативний вплив збройної агресії Росії проти України відчувається у суттєвому скороченні виробництва в усіх галузях, а подекуди і повному припиненні діяльності, порушенні ланцюгів поставок та критичному скороченні експортних поставок, і як наслідок, кризи економіки в цілому та валютних надходжень зокрема.

Події пов'язані з військовою агресією Російської Федерації можуть свідчити про те, що існує суттєва невизначеність, щодо спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте такі ризики є рівнозначними для усіх учасників ринку (підприємств України), особливо для тих підприємств, які розташовані в місцях в яких (або поблизу яких) ведуться активні бойові дії. Компанія спроможна продовжувати діяльність за умови відсутності активних бойових дій в регіоні її розташування, які можуть призвести до знищення робочих потужностей Компанії. Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії.

Незважаючи на несприятливі зовнішні умови, Компанія планує і далі продовжувати здійснення поточної діяльності. У власників і керівництва Компанії немає наміру ліквідувати суб'єкт господарювання або припинити основні операції. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності у Компанії достатньо власних грошових надходжень для покриття поточних витрат.

Компанія планує продовжувати здійснення господарської діяльності і не має намірів, які можуть значним чином змінити балансову вартість або класифікацію активів і зобов'язань, відображених в фінансовій звітності станом на 31 грудня 2021 року. Компанія підготувала цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності.

11. УМОВНІ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Всі зобов'язання Компанії, про які керівництву відомо, виникли в результаті звичайної діяльності, і Компанія зі свого боку виконала всі аспекти договірних зобов'язань, які могли б істотно вплинути на фінансову звітність та відповідну господарську діяльність Компанія.

СУДОВІ СПРАВИ

Станом на дату затвердження даної фінансової звітності в 2021 році ТОВ «Кронас-Трейд» не мало не завершених судових справ.

СТРАХУВАННЯ

На дату затвердження її фінансової звітності 2021 року в Компанії немає застрахованого майна.

ПОДАТКОВЕ ЗАКОНОДАВСТВО

На протязі 2021 року норми Податкового кодексу України, які регулюють порядок оподаткування податком на прибуток суттєво не змінювались.

Тлумачення податкового законодавства податковими органами щодо операцій і діяльності ТОВ «Кронас-Трейд» можуть відрізнятися від тлумачення керівництва. Податкові органи України можуть займати більш фіскальну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок.

Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися більш тривалих періодів.

Керівництво вважає, що ТОВ «Кронас-Трейд» здійснює свою діяльність у повній відповідності з чинним законодавством України, і що Компанія нараховує та сплачує всі необхідні податки і збори. У тих випадках, коли існує невизначеність щодо сум податків (зборів) до сплати, нарахування проводяться виходячи з оцінки керівництва Компанії на основі аналізу інформації, наявної в розпорядженні.

Директор ТОВ «Кронас-Трейд»

Гол. бухгалтер



Делієв Г.Є.

Федоренко М.Л.

Звіт з управління за 2021 рік ТОВ «Кронас-Трейд» ЄДРПОУ 40968046

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «КРОНАС-ТРЕЙД» зареєстровано 18 листопада 2016 року за № 1 069 136 0000 038178, Компанію включено до Єдиного державного Реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців за номером 40968046 (код за ЄДРПОУ).

На сьогоднішній день Компанія здійснює свою діяльність на підставі Статуту, що затверджений Загальними зборами учасників ТОВ «КРОНАС-ТРЕЙД», рішення учасника №1/2018 від 17 жовтня 2018 року.

За Статутом Компанії, метою її діяльності зокрема є одержання прибутку (доходу) від здійснення виробничої, науково-дослідної, торгової, комерційної, зовнішньоекономічної й іншої господарської діяльності, яка не заборонена законодавством і чинним статутом.

Згідно з Випискою з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 17 квітня 2023 року основними видами діяльності, зареєстрованими Компанією за КВЕД-2010 є:

- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля
- 31.01 Виробництво меблів для офісів і підприємств торгівлі,
- 31.02 Виробництво кухонних меблів,
- 31.09 Виробництво інших меблів,
- 16.10 Лісопильне та стругальне виробництво,
- 23.11 Виробництво листового скла,
- 23.12 Формування й оброблення листового скла,
- 23.13 Виробництво порожнистого скла,
- 23.14 Виробництво скловолокна,
- 23.19 Виробництво й оброблення інших скляних виробів, у тому числі технічних,
- 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту,
- 47.19 Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах
- 47.59 Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах
- 43.32 Установлення столярних виробів
- 95.24 Ремонт меблів і домашнього начиння
- 52.10 Складське господарство
- 52.24 Транспортне оброблення вантажів
- 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів
- 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів

Основними видами доходів Компанії у звітному періоді були дохід від 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля.

ТОВ «Кронас-Трейд» займає в промисловості сегмент оптової торгівлі комплектуючими для виробництва меблів, а також виробництва меблів.

ТОВ «КРОНАС-ТРЕЙД» є самостійним підприємством, що має 9 структурних підрозділів, які розташовані у наступних містах України: Київ, Одеса, Житомир, Запоріжжя, Маріуполь, Краматорськ. Компанія не має фінансових інвестицій в інші підприємства. Органами управління Товариства є :

- Загальні збори (вищий орган) Товариства.
- Виконавчим органом Товариства є Директор.

2. Результати діяльності

Основним видом діяльності Товариства являється оптова торгівля меблевими комплектуючими.

За звітний 2021 рік доходи підприємства від господарської діяльності склали 765 255 тис.грн. В структурі доходів підприємства найбільшу частину займав дохід від реалізації продукції(товарів, робіт, послуг), який становить 760 088 тис. грн. Інші операційні доходи склали 5167 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції становить 666 242 тис. грн.

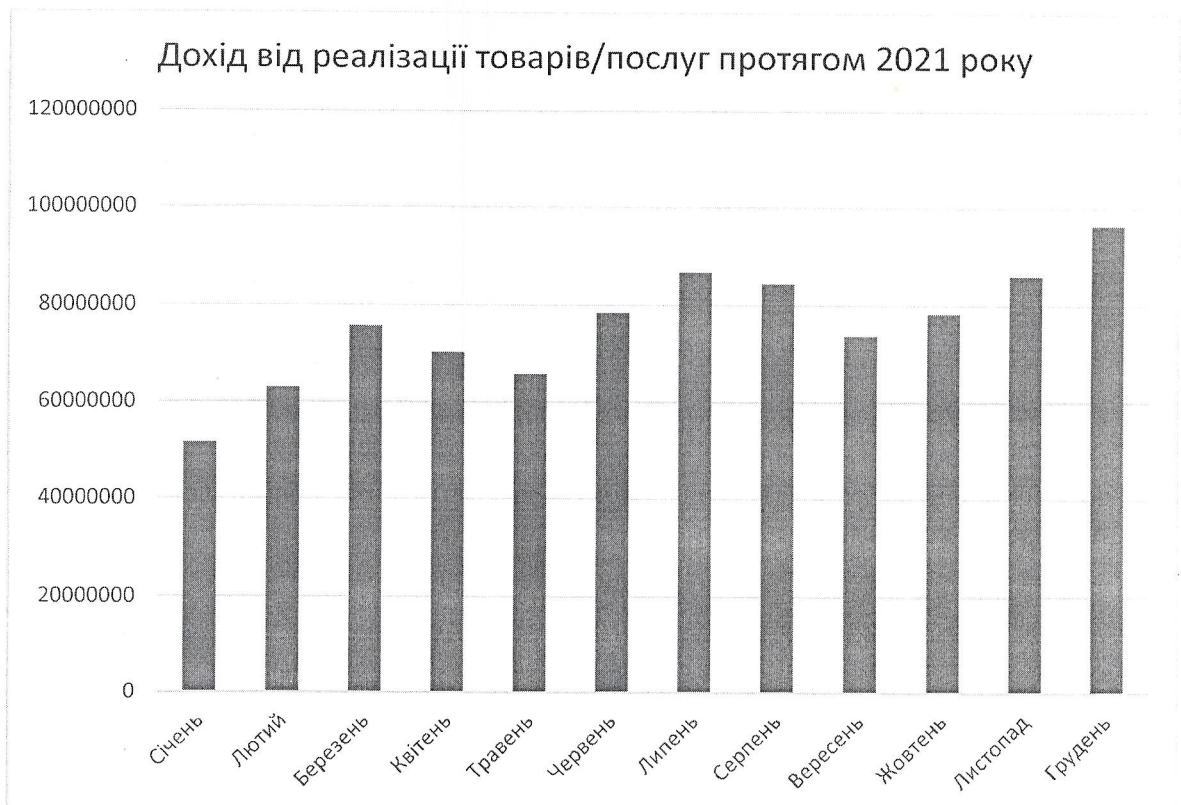
Валовий прибуток за 2021 рік склав 93 846 тис. грн.

Адміністративні витрати Товариства за 2021 рік склали 4 714 тис. грн.

Витрати на збут склали 70 952 тис. грн.

Фінансовий результат до оподаткування за 2021 рік становить 20 228 тис. грн.

Обсяги реалізації протягом звітного року можна представити у вигляді діаграми:



Товариством освоєно у звітному періоді обсягів капітальних інвестицій у матеріальні і нематеріальні активи за рахунок власних коштів 10 168 тис.грн. Кошти направлені на придбання та модернізацію основних засобів.

3. Ліквідність та зобов'язання

Загальна дебіторська заборгованість Товариства на 31.12.2021 року складає 46 942 тис.грн. У структурі дебіторської заборгованості заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги складає 4 393 тис.грн.

Загальна кредиторська заборгованість Товариства на 31.12.2021 року складає 98 608 тис.грн. У структурі кредиторської заборгованості заборгованість за товари, роботи, послуги складає 8 905 тис.грн.

Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт покриття; ліквідність 1-го рівня) Товариства станом на 31.12.2021 становить:

$R = CA / CL$, де CA – поточні (оборотні) активи; CL – поточні (короткострокові) зобов'язання;

$$R=1.19$$

4. Ризики

Використання фінансових інструментів наражає Компанію на кредитний, процентний, валютний ризики та ризик ліквідності. Опис політики управління зазначеними ризиками Компанії наведено далі.

КРЕДИТНИЙ РИЗИК

Кредитний ризик - це ризик виникнення у Компанії фінансового збитку, спричиненого невиконанням покупцем або контрагентом за фінансовим інструментом своїх договірних зобов'язань. Цей ризик пов'язаний, в основному, з наявною у Компанії дебіторською заборгованістю покупців, а також передплатами постачальникам. Клієнти (покупці) в основному здійснюють угоди з Компанією на підставі відстрочки платежу. Балансова вартість фінансових активів відображає максимальну величину, що наражається на кредитний ризик Компанії

ВАЛЮТНИЙ РИЗИК

Компанія схильна до впливу валютного ризику, у разі якщо мають місце операції або сальдо розрахунків, виражені в іноземній валюті. Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться у зв'язку зі зміною курсів іноземних валют. Оскільки Компанія має значний обсяг кредиторської заборгованості, погашення якої буде відбуватися в іноземній валюті, то, беручи до уваги останні ринкові тенденції коливання валютного курсу, валютний ризик є для Компанії досить актуальним.

Валютні курси, встановлені Національним банком України станом на 31 грудня 2020-2021 років та на 20 грудня 2023 року наступні:

ВАЛЮТА	НА 31 ГРУДНЯ 2020	НА 31 ГРУДНЯ 2021	НА 20 ГРУДНЯ 2023
USD	28,2746	27,2782	37,3205
EURO	34,7396	30,9226	40,9219

ЧУТЛИВІСТЬ ДО ЗМІН КУРСІВ ІНОЗЕМНИХ ВАЛЮТ

Цей рівень чутливості являє собою оцінку керівництвом КОМПАНІЇ можливої зміни валютних курсів. Аналіз чутливості включає суми в іноземній валюті, наявні у КОМПАНІЇ та їх переведення на кінець звітного періоду на очікувану зміну курсів іноземних валют.

Валюта	з 31 грудня 2020 року		з 31 грудня 2021 року	
	Зміна курсу	Вплив на прибуток до оподаткування, УАН	Зміна курсу	Вплив на прибуток до оподаткування, УАН
USD	3,5%	1 881 818	36,8%	(9 716 479)
EURO	11,0%	357 036	-	-
ВСЬОГО		2 238 854		(9 716 479)

ВІДСОТКОВИЙ РИЗИК

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться у зв'язку зі зміною ринкових процентних ставок. Компанія користується позиковими коштами у вигляді договору овердрафту, підписаного з Банком ПУМБ

Договір овердрафтного користування: від 29.12.2016

Відсотки нараховуються на основі 365-денного року та фактичної кількості днів користування овердрафтом.

Графік сплати відсотків встановлюється Позикодавцем.

Строк дії ліміту - 03.07.2022

Кредитний договір від 08.09.2021

Строк дії ліміту - 28.08.2024

Відсотки нараховуються на основі 365-денного року та фактичної кількості днів користування коштами.

Оскільки відсоткова ставка є фіксованою і не планується її перегляд у бік збільшення, Компанія вважає що відсотковий ризик є мінімальним.

РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати (або у неї виникнуть труднощі) при виконанні своїх фінансових зобов'язань при настанні строку їх погашення. Компанія розробляє підхід до управління ліквідністю, який полягатиме в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійної наявності у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань у строк, як у звичайних, так і в напружених умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанія. Зазвичай Компанія забезпечує наявність грошових коштів, доступних на першу вимогу, в обсязі, достатньому для покриття очікуваних операційних витрат.

5. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції - це активи, які утримуються підприємством з метою збільшення прибутку, зростання вартості капіталу або інших вигід для інвестора.

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

Фінансова інвестиція у компанію обліковується за методом участі у капіталі, згідно з яким балансова вартість інвестиції відповідно збільшується або зменшується на суму збільшення або зменшення частки інвестора (100%) у власному капіталі об'єкта інвестування.

6. Перспективи розвитку

Події пов'язані з військовою агресією російської федерації можуть свідчити про те, що існує суттєва невизначеність, щодо спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте такі ризики є рівнозначними для усіх учасників ринку (підприємств України). Компанія спроможна продовжувати діяльність за умови відсутності активних бойових дій в регіоні її розташування, які можуть призвести до знищення робочих потужностей Компанії. Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії. Незважаючи на несприятливі зовнішні умови, Компанія планує і далі продовжувати здійснення поточної діяльності. У власників і керівництва Компанії немає наміру ліквідувати суб'єкт господарювання або припинити основні операції.

Директор

Делієв Г.Є.

Гол.бухгалтер

Федоренко М.Л.

