

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ХІЛТІ (УКРАЇНА) ЛТД»**

Фінансова звітність згідно НП(с)БО

*за рік, що закінчився 31 грудня 2021р.,
та Звіт незалежного аудитора*

ЗМІСТ

	Стор.
Звіт незалежного аудитора	
Заява про відповідальність керівництва	6
Фінансова звітність	
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	9
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	11
Звіт про власний капітал	13
Примітки до річної фінансової звітності	15
1. Корпоративна інформація	25
2. Операційне середовище	25
3. Безперервність діяльності	26
4. Основні положення облікової політики	27
5. Податок на прибуток (статті 1045 та 2300)	30
6. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги (стаття 1125)	32
7. Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165)	33
8. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (стаття 1615; 1645)	33
9. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (стаття 1635)	34
10. Операції з пов'язаними сторонами	34
11. Умовні та контрактні зобов'язання	35
12. Цілі та політика управління фінансовими ризиками	35
13. Події після звітного періоду	37
14. Затвердження звітності	38

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА*Учасникам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІЛТІ (УКРАЇНА) ЛТД"***ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ****Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХІЛТІ (УКРАЇНА) ЛТД» (далі - «Товариство»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(с)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

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, застосованими 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.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року було проведено іншим аудитором, який висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності 27 січня 2021 року.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті про управління Товариства за 2021 рік, що не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї, який ми отримали до дати цього звіту незалежного аудитора.

СИЛА В РОЗУМІННІ

АУДИТ | ПОДАТКИ | КОНСАЛТИНГ

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та Зборів учасників Товариства за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до вимог 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосується безперервної діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Збори учасників Товариства 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 Товариства;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів можливість Товариства продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

(Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року №2258-VIII)

У відповідності до вимог ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора додаткову інформацію, окрім випадків, коли така інформація стосується тих же питань, що й питання, розкриття яких вимагається Міжнародними стандартами аудиту.

Основні відомості про аудиторську фірму :

- *повне найменування відповідно до установчих документів:* ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РСМ УКРАЇНА»;
- *місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:* м. Київ, 04080, вул. Нижньоярківська, буд. 47 та м. Київ, 03151 вул. Донецька, 37/19 відповідно;
- *інформація про включення до Реєстру* – за №0084 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, у тому числі у Розділі «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та за п/н 1 у Розділі «Суб'єкти аудиторської діяльності,

які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Ірина Хирна.

Бернатович Т.О.
Президент фірми

Номер реєстрації
у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської
діяльності 101199



Хирна І.Г.
Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації
у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської
діяльності 100226



Україна, м. Київ, вул. Донецька, 37/19
25 січня 2022 року

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ ТА ЗА 2021 РІК

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ТОВ «Хілті (Україна) ЛТД» (далі – Компанія) станом на 31 грудня 2021 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у капіталі за 2021 рік, у відповідності до Національних положень стандартів фінансової звітності («НП(с)БО»).

Під час підготовки фінансової звітності керівництво відповідає за:

- Належний вибір та застосування облікової політики;
- Представлення інформації, включно з обліковою політикою, у спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, співставність та зрозумілість;
- Додаткове розкриття інформації у випадках, коли дотримання спеціальних вимог НП(с)БО є недостатнім для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Компанії;
- Здійснення оцінки щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також відповідає за:

- Створення, впровадження та підтримку ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- Ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Компанії вимогам НП(с)БО;
- Ведення облікової документації у відповідності до законодавства та Національних положень (стандартів) фінансової звітності;
- Застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії; та
- Виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Фінансову звітність станом на 31 грудня 2021 року та за 2021 рік ухвалено управлінським персоналом та затверджено до випуску 25 січня 2022 року.

Генеральний директор

Волков В.О.

Головний бухгалтер

Руденко Є.О.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІТІ (УКРАЇНА) ЛТД"** Дата (рік, місяць, число) **2022 01 01**
 Територія **Подільський район** за ЄДРПОУ **23162194**
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КАТОТГГ **UA80000000000719633**
 Вид економічної діяльності **Оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва** за КОПФГ **240**
 Середня кількість працівників **2** за КВЕД **46.63**
 Адреса, телефон **вулиця Вікентія Хвойки, буд. 15/15, м. КИЇВ, ПОДІЛЬСЬКИЙ РАЙОН, 04080, Україна** **3905582**
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку ☐
 за міжнародними стандартами фінансової звітності ☐

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	28	17
первісна вартість	1001	246	246
накопичена амортизація	1002	218	229
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	10 799	9 347
первісна вартість	1011	22 606	24 452
знос	1012	11 807	15 105
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	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	2 518	2 079
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	13 345	11 443
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	31 060	45 079
виробничі запаси	1101	771	508
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	30 289	44 571
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	12 270	14 283
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3 177	3 122
з бюджетом	1135	517	34
у тому числі з податку на прибуток	1136	463	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	208	441
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	13 464	42 858
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	13 464	42 858
Витрати майбутніх періодів	1170	777	771
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	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	2 205	5 499
Усього за розділом II	1195	63 678	112 087
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	77 023	123 530

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	144 774	144 774
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(118 101)	(99 483)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	26 673	45 291
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	1 235	1 000
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	1 235	1 000
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	3 970	4 694
розрахунками з бюджетом	1620	2 927	2 935
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	175
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	9 631	28 214
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	23 117	30 013
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	9 416	11 341
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	54	42
Усього за розділом III	1695	49 115	77 239
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	77 023	123 530

Керівник

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Руденко Євгенія Олександрівна

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.

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІЛТІ
(УКРАЇНА) ЛТД"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
23162194		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. 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	335 870	246 611
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(184 131)	(133 603)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	151 739	113 008
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	5 729	1 875
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(24 480)	(16 104)
Витрати на збут	2150	(102 827)	(84 103)
Інші операційні витрати	2180	(7 043)	(12 181)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	23 118	2 495
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	10
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(1 068)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	23 118	1 437
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(4 500)	(265)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	18 618	1 172
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	18 618	1 172

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5 144	4 498
Витрати на оплату праці	2505	70 279	52 848
Відрахування на соціальні заходи	2510	11 976	9 860
Амортизація	2515	4 089	3 298
Інші операційні витрати	2520	42 862	41 884
Разом	2550	134 350	112 388

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

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Руденко Євгенія Олександрівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІЛТІ (УКРАЇНА) ЛТД"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022 01 01

23162194

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	426 308	311 693
Повернення податків і зборів	3005	23	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	4	-
Цільового фінансування	3010	582	423
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	30	27
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	10
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	11	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(283 671)	(200 033)
Праці	3105	(53 541)	(41 310)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 858)	(9 959)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(41 686)	(29 455)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 695)	(843)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(23 858)	(17 539)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(14 132)	(11 073)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 896)	(3 114)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 490)	(897)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	31 812	27 385
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	150	557
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(2 260)	(3 625)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-2 110	-3 068
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	108 000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	72	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	123 000
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(1 297)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(380)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-308	-16 297
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	29 394	8 020
Залишок коштів на початок року	3405	13 464	5 444
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	42 858	13 464

Керівник

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Руденко Євгенія Олександрівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІЛТІ (УКРАЇНА) за ЄДРПОУ ЛТД"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2022

01

01

23162194

(найменування)

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	144 774	-	-	-	(118 524)	-	-	26 250
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	423	-	-	423
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	144 774	-	-	-	(118 101)	-	-	26 673
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	18 618	-	-	18 618
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	18 618	-	-	18 618
Залишок на кінець року	4300	144 774	-	-	-	(99 483)	-	-	45 291

Керівник

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Руденко Євгенія Олександрівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Дата (рік, місяць, число)	Коли	
	2021	12 31
за ЄДРПОУ	23162194	
за КАТОРТГ ¹	UA800000000000719633	
за СПОДУ	0	
за КОПФГ	240	
за КВЕД	46.63	

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІЛІТ (УКРАЇНА) ЛТД"

Територія Подільський район

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва

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		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	246	218	-	-	-	-	-	11	-	-	-	246	229	
Разом	080	246	218	-	-	-	-	-	11	-	-	-	246	229	
Удвілі	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 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)

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

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		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6741	3839	692	-	-	305	247	1102	-	-	-	7128	4694	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2503	2048	-	-	-	124	124	209	-	-	-	2379	2133	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	8402	3848	630	-	-	353	352	791	-	-	-	8679	4287	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	3820	1165	98	-	-	-	-	603	-	-	-	3918	1768	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1140	907	1269	-	-	61	56	1372	-	-	-	2348	2223	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	22606	11807	2689	-	-	843	779	4077	-	-	-	24452	15105	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(265)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(265)

(266)

(267)

(268)

(269)

6355

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1420	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1269	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	2689	-

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	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

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)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	2	-
Операційна курсова різниця	450	2847	3547
Реалізація інших оборотних активів	460	125	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2755	3496
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	2119
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	-
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	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

(632)

(633)

-

-

-

%

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	42858	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	-	42858

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 невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1944	687	-	-	-	-	2631
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	5265	-	-	1366	-	-	3899
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення витрат на оплату праці	760	3359	2451	-	-	-	-	5810
Інші забезпечення	770	5191	490	-	83	-	-	5598
Резерв сумнівних боргів	775	4205	-	-	242	1623	-	2340
Разом	780	19964	3628	-	1691	1623	-	20278

ВІП.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	344	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	44	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	120	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	44571	-	-
Разом	920	45079	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	14283	12096	2187	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	441	441	-	-

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

(951) 242
(952) 877

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	857
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	7
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

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

ХП. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4061
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	2518
на кінець звітного року	1225	2079
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	4500
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	4061
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	439
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	-

ХПІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	4088
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

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

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

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				10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	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 рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Руденко Євгенія Олександрівна





1. Корпоративна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «Хілті (Україна) ЛТД» (далі – «Компанія») було зареєстровано у відповідності з українським законодавством 24 травня 1995 року. Основною діяльністю компанії є оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва. Зареєстрований офіс Компанії та місце здійснення підприємницької діяльності знаходиться за адресою: Україна, 04080, м. Київ, Подільський р-н, вул. Вікентія Хвойки, буд.15/15.

Станом на 31 грудня 2021 року 100% статутного капіталу належали Акціонерному товариству Хілті (створене за законодавством Князівства Ліхтенштейн) (далі – «материнська компанія»), станом на 31 грудня 2020 року 100% статутного капіталу належали Акціонерному товариству Хілті (створене за законодавством Князівства Ліхтенштейн).

Середня кількість працівників за 2021 рік становила 89 осіб (2020: 87 осіб).

2. Операційне середовище

Починаючи з 2016 року, українська економіка демонструвала ознаки стабілізації після років політичної та економічної напруги. В 2021 році Україна завершила рік з рекордним ВВП у майже 200 млрд доларів США, понад 5 млрд доларів США прямих іноземних інвестицій та зростанням експорту. Зростання ВВП України у 2021 році становитиме, за попередніми оцінками, 3,2%, що не компенсує падіння економічної активності у 2020 році (-4,4% на рік).

Україна продовжує обмежувати свої політичні та економічні зв'язки із Росією, беручи до уваги анексію Криму, автономної республіки у складі України, а також збройний конфлікт із сепаратистами у деяких районах Луганської та Донецької областей. У результаті цього українська економіка продовжує переорієнтовуватись на ринок Європейського Союзу («ЄС»), реалізуючи весь потенціал поглибленої та всеосяжної зони вільної торгівлі із ЄС, а також інші ринки.

3 вересня 2021 року Правління національного банку України прийняло рішення підвищити облікову ставку до 8,5% і згорнути антикризові монетарні заходи з початку IV кварталу, це може вплинути на збільшення відсотку надання кредитів підприємствам, для проведення господарської діяльності.

У 2021 році світова інфляція наближалася до рекордних показників. Навіть у США вона наприкінці осені сягнула 6,8%, показавши найвище значення за останні 40 років. Інфляція в Україні у 2021 році подвоїлася і становила 10%. Зростання споживчих цін в Україні у 2021 році прискорилося до 10% із 5% у 2020 році (4,1% у 2019 році). Причини цієї ситуації – величезні фінансові впливання більшості країн світу у власні економіки на тлі пандемії коронавірусу. Цей інструмент, зменшуючи збитки та ризики для бізнесу та економіки в цілому, натомість жене вгору ціни в усьому світі, вважають експерти.

Рівень макроекономічної невизначеності в Україні у 2021 році продовжує залишатися високим через існування значної суми державного боргу. Обсяг короткострокового зовнішнього боргу за залишковим терміном погашення за III квартал 2021 року скоротився на 0,6 млрд дол. США і на 30 вересня 2021 року становив 46,6 млрд дол. США.

Агентство Fitch Ratings поліпшило прогноз довгострокового рейтингу дефолту емітента в іноземній валюті України зі стабільного до позитивного, зробивши його "В", прогноз переглянутий із «позитивного» на «стабільний» у квітні минулого року.

З початку 2020 року економіка України, як і світова економіка, зазнала впливу пандемії COVID19. У серпні 2021 року Україна отримала понад 2,7 мільярда доларів США спеціальних прав запозичення в рамках допомоги Міжнародного валютного фонду („МВФ”) країнам-членам у відновленні економіки після пандемії COVID-19.

Рівень макроекономічної невизначеності в Україні продовжує залишатися високим у силу існування значної суми державного боргу, яка підлягає погашенню у 2021 році, що вимагає мобілізації суттєвого внутрішнього та зовнішнього фінансування в умовах, коли на ринках країн, які розвиваються, виникає все більше проблем із джерелами фінансування. Подальше економічне зростання залежить, великою мірою, від успіху українського уряду в реалізації запланованих структурних реформ та ефективного співробітництва з МВФ.



Вплив COVID-19

Наприкінці 2019 року з Китаю вперше з'явилися новини про COVID-19 (Коронавірус). На початку 2020 року вірус поширився по всьому світу та його негативний вплив набрав обертів. Світове поширення COVID-19 створило значну мінливість, невизначеність та економічне падіння протягом 2020-2021 року. Вірус охопив понад 200 країн та продовжує впливати на економічну ситуацію та галузь охорони здоров'я. Пандемія призвела до широкомасштабного негативного впливу на світову економіку і існує значна невизначеність щодо того, наскільки COVID-19 продовжить поширюватись, а також про масштаби та тривалість урядових та інших заходів, направлених на уповільнення поширення вірусу, таких як карантин, домашній режим, призупинення бізнесу та призупинення роботи уряду. Уряд та місцева влада також розробили політику щодо покрокового виходу з карантину. Однак деякі юрисдикції під час виходу з карантину були змушені повернутись до обмежень через збільшення кількості нових захворювань на COVID-19. В міру пом'якшення карантинних обмежень відбувалося поступове відновлення економічної активності. Проте ризики затяжного відновлення та тривалішого охолодження глобальної та української економіки зберігаються через стрімке підвищення рівня захворюваності з серпня 2020 року та повернення до жорсткіших карантинних заходів як в Україні, так і в світі.

В умовах ситуації, що загрожувала безпеці та життю працівників Компанії, керуючись ст. 29 Закону України «Про захист населення від інфекційних хвороб», постановою КМ України від 11.03.2020 року № 211 «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19» та постановою від 20 жовтня 2021 р. № 1096 Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 9 грудня 2020 р. № 1236 «Про встановлення карантину та запровадження обмежувальних протиепідемічних заходів з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2», управлінським персоналом Компанії було надано можливість віддаленої роботи співробітників в режимі реального часу через Інтернет зі збереженням середнього заробітку на весь час карантину.

Кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, від кінцевого географічного поширення та тяжкості вірусу, наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширенню вірусу, розробки ефективних методів лікування, тривалості спалаху, дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони, наявності робочої сили, термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов.

Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати Компанії; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

3. Безперервність діяльності

Діяльність Компанії негативно постраждала від невизначеності та нестабільності у 2014-2016 роках, що спричинила девальвацію національної валюти та значною мірою сприяла накопиченням збиткам від курсових різниць, що виникли в наслідок отриманих кредитів в іноземній валюті від материнської компанії.

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія має накопичені непокриті збитки у сумі 99 483 тис. грн. (2020: 118 101 тис. грн.), та на цю дату поточні активи Компанії перевищили поточні зобов'язання на суму 34 848 тис. грн. (2020: 14 563 тис. грн.).

Протягом 2021 року Компанія отримала чистий прибуток у сумі 18 618 тис. грн. (2020: 1 172 тис. грн.) та мала чистий рух грошових коштів від операційної діяльності у сумі 31 812 тис. грн. (2020: 27 385 тис. грн.), що відповідає планам керівництва щодо подальшого зростання результатів операційної діяльності.

В результаті вищевикладеного, керівництво вважає, що Компанія зможе виконати свої зобов'язання вчасно і в повному обсязі і, відповідно, дана фінансова звітність була підготовлена на цій основі, а тому необхідності у поправках до балансової вартості активів та зобов'язань Компанії немає.



4. Основні положення облікової політики

Загальна інформація

Фінансова звітність Компанії складається відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів і зареєстрованих Міністерством юстиції України, які діють на дату складання фінансової звітності, та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (996-14), що стосуються складання фінансової звітності. Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2021 року і за період з 1 січня по 31 грудня 2021 року. Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні. Всі суми відображені в тисячах гривень, крім тих випадків, де зазначено інше.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та строку використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлений Компанією на рівні 3–4 років.

Основні засоби

До основних засобів відносяться матеріальні необоротні активи, вартість яких перевищує 6 000 грн., а починаючи з 23 травня 2020 року, відповідно до Закону України № 466-IX від 16.01.2020 р. – 20 000 грн., та строк корисного використання складає більше 1 року. Компанія обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Первісна вартість основних засобів включає суми, що були сплачені постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які відшкодовуються Компанії), непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, суми ввізного мита, витрати на установлення і налагодження основних засобів, вартість підготовки будівельних площ тощо. Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Амортизація не нараховується на об'єкти незавершеного будівництва та невстановленого обладнання. Витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування відображаються в витратах звітного періоду.

Амортизація кожної групи основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу протягом передбачуваного строку корисного використання від 2-х до 12-ти років з урахуванням відповідних мінімально допустимих строків, встановлених Податковим кодексом України. Строк корисного використання транспортних засобів за договорами операційного лізингу складає 10 років. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в першому місяці використання об'єкта у сумі 100% вартості.

Запаси

Запаси діляться на товарні, виробничі та МШП. Одиницею обліку товарних запасів є артикул. Запаси обліковуються за первісною вартістю, яка визначається згідно П(С)БУ 9. Вибуття товарних запасів оцінюється за методом середньозваженої собівартості. Оцінка за середньозваженою собівартістю проводиться щодо кожної одиниці запасів за щомісячною середньозваженою собівартістю шляхом ділення сумарної вартості залишку таких товарних запасів на початок звітного місяця і вартості одержаних у звітному місяці запасів на сумарну кількість запасів на початок звітного місяця і одержаних у звітному місяці товарних запасів. Вибуття виробничих запасів та МШП відбувається за методом ФІФО.



Забезпечення

Забезпечення створюються Компанією при виникненні поточного зобов'язання (юридичного або конструктивного) внаслідок минулих подій, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Щомісяця нараховується резерв майбутніх відпусток з урахуванням відрахувань єдиного соціального внеску, а також резерв премій. Інвентаризація резервів проводиться станом на 31 грудня поточного року.

Резерв на неліквідні залежані запаси, що втратили очікувану економічну вигоду від їх використання нараховується щомісячно за наступними критеріями:

Клас	Оборотність товару (кількість місяців на складі)	Відсоток резерву, %
1	Менше або дорівнює 12 міс.	0
2	Від 12 до 24 міс.	25
3	Від 24 до 48 міс.	50
4	Більше 48 міс.	75
5	Товар вперше завезений в Україну – до 12 міс.	0

Резерви на гарантійні зобов'язання створюються на очікувані гарантійні ремонти і технічне обслуговування проданих інструментів. Резерви оцінюються на основі рівня продажів, минулого досвіду, інформації про понесені витрати на гарантійне та технічне обслуговування. Резерв створюється на суму очікуваних гарантійних ремонтів для інструментів, які були продані за останні 2 роки, залежно від строку гарантії для визначеної моделі.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається та обліковується за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигод та її сума може бути достовірно визначена.

Резерв сумнівних боргів розраховується щомісячно на основі строків прострочення заборгованості за наступною схемою:

Прострочення платежу, днів	Відсоток резерву, %
1-31	0
32-90	12,5
91-180	25
181-360	50
Більше 360	100

Безнадійні борги визнаються за наявності об'єктивних свідчень того, що Компанія не зможе стягнути заборгованість і списуються в разі їх виявлення.



Податок на прибуток

Поточний податок

Поточні податкові активи і зобов'язання за поточний і попередні періоди оцінюються за сумою, передбачуваною до відшкодування від або сплати до податкових органів. Поточний податок на прибуток Компанії розраховується у відповідності з українськими правилами оподаткування і визначається виходячи з доходів і витрат, які підлягають оподаткуванню, та включаються Компанією в декларацію з податку на прибуток. Ставка податку на прибуток в 2021 і 2020 роках складала 18%.

Відстрочені податки

Відстрочений податок на прибуток розраховується за балансовим методом шляхом визначення тимчасових податкових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові зобов'язання відображаються щодо всіх тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються для всіх тимчасових різниць і податкових збитків, перенесених на майбутнє, в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання оподаткованого прибутку, проти якої тимчасові різниці і перенесені невикористані податкові збитки можуть бути зараховані. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається щорічно й зменшується в тій мірі, в якій не існує більше ймовірності, що достатній оподатковуваний прибуток буде доступний для повного або часткового покриття відстроченого податку на прибуток, який буде використовуватися. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються щорічно та визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи. Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання, які були прийняті або по суті набули чинності на балансову дату. Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання взаємозаліковуються, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів проти поточних податкових зобов'язань.

Податок на додану вартість

Базова ставка податку на додану вартість для основних товарів та послуг складає 20%. Зобов'язання з ПДВ, що дорівнює загальній сумі ПДВ, що нараховуються протягом звітного періоду та виникають або з дати відвантаження товарів замовнику, або з дати отримання платежу від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Податковий кредит - сума, на яку платник податку має право зменшити податкове зобов'язання звітного (податкового) періоду. Право на податковий кредит виникає або на дату оплати постачальнику або на дату надходження товарів залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Визнання доходів і витрат

Виручка (дохід) признається в тому випадку, коли існує ймовірність, що економічні вигоди будуть надходити Компанії і якщо дохід можна достовірно визначити. Дохід визнається, коли покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товар. Витрати визнаються витратами періоду, в якому вони були здійснені.

Курсові різниці

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат). Курсові різниці, які виникли внаслідок операцій в іноземних валютах, обліковуються за результатами транзакції на момент здійснення, із застосуванням курсів, які діяли на дату здійснення транзакції. Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших



монетарних статей від операційної діяльності відображаються у складі інших операційних доходів (витрат). Курсові різниці від перерахунку монетарних статей від інвестиційної і фінансової діяльності відображаються у складі інших доходів (витрат). Курсові різниці, які виникають внаслідок різниць між комерційними та ефективними ставками на момент закупівлі валюти, обліковуються як прибуток (витрати) внаслідок операцій з іноземною валютою.

Виправлення помилок

Протягом 2021 року Компанія виявила у фінансовій звітності Компанії помилку при розрахунку відстрочених податкових активів. Як наслідок, відстрочені податкові активи були занижені станом на 1 січня 2021 року. Помилка була виправлена шляхом перерахування кожної з відповідних статей фінансових звітів за попередні періоди. У наступних таблицях підсумовано вплив на фінансову звітність Компанії.

Відповідно до П(С)БО 6 «Виправлення помилок та зміни у фінансовій звітності» виправлення помилок здійснено ретроспективно.

Наведені нижче таблиці показують вплив виправлення помилок на порівняльну інформацію у фінансовій звітності, представлений нижче:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

<i>Стаття</i>	<i>Згідно з попередньою звітністю, тис. грн.</i>	<i>Ефект від виправлення помилок, тис. грн.</i>	<i>Перераховано, тис. грн.</i>
Відстрочені податкові активи (рядок 1045)	2 086	432	2 518
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615)	3 970	(9)	3 961
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (рядок 1420)	(118 524)	423	(118 101)

Звіт про фінансові результати за рік, що закінчився груднем 2020 року

Виправлення помилок не мало суттєвого впливу на фінансовий звіт про прибутки та збитки та не вплинуло на грошові потоки від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Виправлення помилок мало вплив на порівняльну інформацію в примітках до фінансової звітності за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 року, який представлено в Примітці 5.

5. Податок на прибуток (статті 1045 та 2300)

Основні складові витрат з податку на прибуток станом на 31 грудня представлені таким чином:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Поточні витрати з податку на прибуток	4 061	525
Витрати/(дохід) з відстроченого податку на прибуток	439	(260)
Витрати/ (дохід) з податку на прибуток	<u>4 500</u>	<u>265</u>

Прибуток Компанії був об'єктом оподаткування лише в Україні. Ставка податку на прибуток була 18%.



Узгодження прибутку до оподаткування, помноженого на діючу ставку податку на прибуток, та витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлено таким чином:

	2021	2020
Прибуток (збиток) до оподаткування	23 118	1 437
Очікувані (витрати)/ дохід з податку на прибуток за діючою ставкою податку у розмірі 18%	4 061	260
Податковий вплив різниць, що не включаються до складу доходів чи витрат при визначенні оподатковуваного прибутку	439	5
Витрати/ (дохід) з податку на прибуток	4 500	265

Відстрочені податкові активи та зобов'язання представлені таким чином:

Звіт про фінансовий стан

	2021	Зміна	2020 *Перераховано	2020	Ефект
Амортизація необоротних активів (i)	(52)	(69)	(121)	71	192
Забезпечення (ii)	1 709	173	1 882	1 254	(628)
Дебіторська заборгованість (iii)	422	335	757	761	4
(Витрати)/ дохід з відстроченого податку на прибуток	-	439	-	-	
Чисті відстрочені податкові активи	2 079	-	2 518	2 086	(432)

Природа тимчасових податкових різниць є наступною:

- (i) Амортизація необоротних активів - різниці, які виникають при нарахуванні амортизації необоротних активів.
- (ii) Забезпечення – різниці, які виникають при створенні (використанні) забезпечень для відшкодування майбутніх витрат.
- (iii) Дебіторська заборгованість – різниці в оцінці, включаючи резерв сумнівних боргів та різниці в періоді визнання.



6. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги (стаття 1125)

Станом на 31 грудня торговельна дебіторська заборгованість представлена таким чином:

	31.12.2021	31.12.2020
Дебіторська заборгованість за реалізовані товари, послуги контрагентам		
Колективне Підприємство "Будова"	2 686	1 824
ТОВ "Північно-Український Будівельний Альянс"	1 323	1 323
ТОВ "Тіларм Сек'юриті"	966	833
ТОВ "Леруа Мерлен Україна"	778	-
ТОВ "БК"Ольвія"	708	359
ТОВ "Спецбуд-Плюс"	594	583
ТОВ "Сучасні Фасадні Конструкції"	487	-
ТОВ "БК"Грандіс"	476	-
ТОВ "Нрав Діамант"	463	-
ТОВ "Кроноспан Рівне"	446	20
ТОВ "Магнат Будсервіс ЛТД"	442	142
ТОВ "Інфрабуд"	442	513
ТОВ "Будпрокат-Україна"	432	-
ТОВ "БК"Максібуд Інжиніринг"	373	61
ТОВ "Євровікнобуд"	310	95
Український державний університет науки і технологій	309	-
ПП "Вір-Західбуд"	309	130
ТОВ "Виробнича компанія "Сейсвинд"	219	980
ТОВ "Бенар Систем "	36	1 274
ТОВ "Кракен ЛТД"	28	493
ТОВ "РБА Буд"	24	285
ФОП Міроненко Ольга Станіславівна	-	1 157
ТОВ "ПСК "Безпечні системи"	-	317
ТОВ "Стоунхендж"	-	276
Інші	3 895	4 783
Дебіторська заборгованість за реалізовані товари, послуги пов'язаним сторонам		
Hilti AG	877	1 027
За вирахуванням: резерву під сумнівну заборгованість	(2 340)	(4 205)
	14 283	12 270
Класифікація простроченої торговельної та іншої дебіторської заборгованості, корисність якої не зменшилась (стосовно простроченого погашення):		
	31.12.2021	31.12.2020
Менше 1 місяця	13 489	11 335
Від 1 до 3 місяців	833	876
Від 3 до 6 місяців	89	197
Від 6 місяців до 1 року	25	141
Більше 1 року	2 187	3 926
Резерв під сумнівну заборгованість	(2 340)	(4 205)
	14 283	12 270



Зміна резерву попередньо оцінених невідшкодовуваних сум стосовно торговельної та іншої дебіторської заборгованості:

	2021	2020
Залишок на початок року	4 205	2 436
Визнано в звіті про прибутки та збитки	(1 623)	1 894
Використання резерву	(242)	(125)
Залишок на кінець року	2 340	4 205

Станом на 31 грудня інша дебіторська заборгованість представлена таким чином:

	31.12.2021	31.12.2020
Аванси видані:		
ТОВ "Міжнародна Алюмінієва Компанія"	2 802	2 105
AD Merchandise Limited	96	-
ТОВ "СБГД"	31	6
ФОП Яценко Лариса Павлівна	18	18
ФОП Голуб Андрій Олександрович	10	-
ООО "Абрис Принт"	-	402
ФОП Соломатова Катерина Олександрівна	-	305
ТОВ "Грант Торнтон Legic"	-	129
Інші	165	212
Дебіторська заборгованість за податками:		
Податок на прибуток	-	463
Інші податки	34	54
	3 156	3 694

Станом на 31 грудня інша дебіторська заборгованість (стаття 1155) представлена в основному розрахунками із співробітниками.

7. Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165)

Станом на 31 грудня поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами представлена таким чином:

	31.12.2021	31.12.2020
Кошти на рахунках в банках в національній валюті	42 858	13 464
	42 858	13 464

8. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (стаття 1615; 1645)

Станом на 31 грудня поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги представлена таким чином:

	31.12.2021	31.12.2020
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	30 013	23 117
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	4 694	3 970
	34 707	27 087



9. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (стаття 1635)

Станом на 31 грудня поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами представлена таким чином:

	31.12.2021	31.12.2020
ТОВ "БК Максібуд Інжиніринг"	11 858	1 164
ТОВ "ЮДС Буд" ТОВ	5 551	-
ТОВ "ОЛ-Буд"	2 716	-
ТОВ "Аль-Софія"	1 178	24
ТОВ "Глассо"	618	116
ТОВ "Інкапрі"	533	-
ТОВ "Євровікнобуд"	456	13
ТОВ "ПСМ Гранд"	371	-
ТОВ "СБГБ"	173	13
ТОВ "Креатив Буд"	152	-
ТОВ "Моноліт Будсервіс"	151	-
ТОВ "Екліпс Скло"	150	-
ТОВ "Вів Брук"	137	-
ТОВ "8848"	117	-
ТОВ "Промислово-Будівельна Компанія"	114	-
ФОП Мартинов Андрій Миколайович	113	-
ТОВ "Будівельна компанія "Фасадні системи"	84	730
ТОВ "Оксамит-Україна"	34	319
ТОВ "Канбуд"	33	950
ТОВ "Корал"	27	330
ТОВ "Досвід 2002"	24	636
ТОВ "Аврора Терм"	4	869
ТОВ "Боско Груп"	-	734
ТОВ "А.В.С."	-	287
ТОВ "Деорбуд"	-	210
Інше	3 619	3 236
	28 214	9 631

10. Операції з пов'язаними сторонами

У 2021 році та 2020 році операції Компанії з пов'язаними сторонами були наступними:

	2021	2020
Операції з материнською компанією:		
Закупки	164 024	113 599
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 415	798
Інші операційні доходи	2 319	695

Станом на 31 грудня залишки за операціями з пов'язаними сторонами були наступними:

	31.12.2021	31.12.2020
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з материнською компанією	877	1 027
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з материнською компанією	30 013	23 117
Поточна кредиторська заборгованість, за розрахунками з компаніями що перебувають під спільним контролем	-	-

Дохід від надання послуг та непогашена дебіторська заборгованість пов'язаним сторонам походить від реалізації товарів.



Продажі пов'язаним сторонам здійснені на умовах, еквівалентних тим, що здійснені на загальних засадах.

Закупівлі і непогашена кредиторська заборгованість відносяться до надходження товарів.

Дебіторська та кредиторська заборгованість є безпроцентною і погашається в ході звичайної діяльності і розрахунок по ній відбувається у грошовій формі.

Компенсації провідному управлінському персоналу

У 2021 році загальний розмір компенсації провідному управлінському персоналу, що включений до складу адміністративних витрат, становив 10 194 тис. грн. (2020: 6 514 тис. грн.). Винагорода провідному управлінському персоналу складається, в основному із заробітної плати, бонусів та відповідних нарахувань.

11. Умовні та контрактні зобов'язання

Зобов'язання з операційної оренди – Компанія як орендар

Компанія уклала договори операційної оренди на офісне приміщення строком від одного до трьох років. Майбутні мінімальні орендні платежі за угодами невідмовної оренди станом на 31 грудня представлені таким чином:

	2021	2020
Протягом одного року	1 782	2 770
Більше одного року, але не більше п'яти років	-	812
	1 782	3 582

Оподаткування та відповідність іншим нормативним вимогам

Українське податкове законодавство та регулятивна база, а також нормативна база з інших питань, зокрема, валютного контролю та митного законодавства, продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших урядових органів. Випадки непослідовного тлумачення не є поодинокими.

Керівництво вважає, що Компанія дотримувалася усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані. Проте, нечіткість та суперечливість у застосуванні українського податкового законодавства призводить до збільшення ризику, що можуть бути нараховані значні додаткові суми податків, штрафів та пені, котрі не можуть бути достовірно визначені, але якщо будуть застосовані, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії, результати діяльності та грошові потоки. Проте, коли ризик відтоку ресурсів є можливим, Компанія нараховує податкові зобов'язання виходячи з найкращих оцінок керівництва.

При складанні цієї фінансової звітності, керівництво не виявило ймовірних або можливих податкових ризиків станом на 31 грудня 2021 та 2020 років.

Судові розгляди

У ході звичайного ведення операцій Компанія виступає стороною різних судових процесів та спорів. Керівництво Компанії вважає, що жодних матеріальних втрат у зв'язку з позовами понесено не буде і тому резерв під судові позови не було нараховано станом на 31 грудня 2021 та 2020 років.

12. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основними фінансовими інструментами Компанії є дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість, отримані позики та кредити. Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії є кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.



Валютний ризик

Валютний ризик, який притаманний діяльності Компанії, полягає у ризику виникнення потенційних збитків від наявності відкритих позицій у іноземних валютах, внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. У 2021 і 2020 роках, валютні ризики Компанії були, в основному, пов'язані з дебіторською, кредиторською заборгованістю, отриманими позиками та кредитами. Компанія не укладала угод, спрямованих на хеджування цих валютних ризиків. Обмінні курси іноземних валют, що брали участь у комерційних операціях, представлені нижче:

	Рос. рубль	Євро	Долар США
На 31 грудня 2021 року	0.3640	30.9226	27.2782
Середній курс за 2021 рік	0.3703	32.3090	27.2862
На 31 грудня 2020 року	0.3782	34.7396	28.2746
Середній курс за 2020 рік	0.3739	30.7878	26.9575

Схильність Компанії до валютного ризику станом на 31 грудня 2021 року представлена наступним чином:

	2021			2020		
	Рос. рубль	Євро	Долар США	Рос. рубль	Євро	Долар США
Дебіторська заборгованість	2 802	95	877	2 105	-	1 027
Кредиторська заборгованість	-	10	30 013	-	232	23 117
Всього	2 802	105	30 890	2 105	232	24 144

Нижче представлено аналіз чутливості прибутку до оподаткування Компанії до можливих змін обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

	2021			2020		
	Рос. рубль	Євро	Долар США	Рос. рубль	Євро	Долар США
10% збільшення обмінного курсу	280	11	3 089	211	23	2 414
10% зменшення обмінного курсу	(280)	(11)	(3 089)	(211)	(23)	(2 414)

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої зобов'язання по виплатах при настанні терміну їх погашення у звичайних або непередбачених умовах. З метою обмеження цього менеджмент материнської компанії, здійснює управління активами, враховуючи ліквідність, і щоденний моніторинг майбутніх грошових потоків.

Компанія використовує умови торгового кредиту наданого постачальниками для забезпечення фінансування власних потреб в капіталі. Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.



У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2021 року:

31 грудня 2021 року	Балансова вартість	Контрактні грошові потоки	Протягом 1 року	В період від 1 до 5 років	В період більше 5 років
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	4 694	4 694	4 694	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	30 013	30 013	30 013	-	-
Всього	34 707	34 707	34 707	-	-

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2020 року:

31 грудня 2020 року	Балансова вартість	Контрактні грошові потоки	Протягом 1 року	В період від 1 до 5 років	В період більше 5 років
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	3 970	3 970	3 970	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	23 117	23 117	23 117	-	-
Всього	27 087	27 087	27 087	-	-

Кредитний ризик

Кредитний ризик Компанії, що пов'язаний з дебіторською заборгованістю, є обмеженим, адже керівництво здійснює постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Кредитний ризик Компанії пов'язаний з дефолтом покупців за їх зобов'язаннями та обмежується балансовою вартістю дебіторської заборгованості і грошових коштів та їх еквівалентів. Компанія не вимагає застави щодо своїх фінансових активів. Керівництво вважає, що потенційний збиток Компанії від кредитного ризику не є суттєвим для бізнесу Компанії.

Ризик управління капіталом

Компанія розглядає капітал учасників та чисту заборгованість як основні джерела фінансування капіталу. Її чиста заборгованість складається з кредиторської заборгованості скорегованої на суму грошових коштів та їх еквівалентів.

Основними цілями Компанії в політиці управління капіталом є підтримання стабільного рівня капіталу для фінансування та забезпечення господарської діяльності шляхом прийняття розважливих інвестиційних рішень для забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та учасників ринку. Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії та може корегувати свою політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, ринкових тенденціях та стратегії розвитку Компанії.

13. Події після звітного періоду

Протягом періоду між звітною датою та датою затвердження цієї фінансової звітності до випуску не відбулося жодних інших подій, які б вимагали розкриття у цій фінансовій звітності.



14. Затвердження звітності

Фінансову звітність станом на 31 грудня 2021 року та за рік, що закінчився на зазначену дату затверджено до випуску Керівництвом Компанії 25 січня 2022 року.