

**Примітки до фінансової звітності складеної відповідно до Національних
положень (стандартів) бухгалтерського обліку
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КП ЕМІР»
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.**

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

1.1. Інформація про Товариство (загальна)

1. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КП ЕМІР» (надалі по тексту – Товариство) було створено шляхом реорганізації КОЛЕКТИВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЕМІР» і є його правонаступником, дата державної реєстрації 10.07.2007, номер запису 10731450000013719.
2. КОЛЕКТИВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЕМІР» було створено шляхом реорганізації ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЕМІР» і було його повним правонаступником, дата реєстрації 23.05.2003.
3. ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЕМІР» було зареєстроване Жовтневою районною у м. Києві державною адміністрацією, дата запису щодо державної реєстрації від 20.12.2000.

Місцезнаходження: вулиця Ямська, будинок 72, місто Київ, 03680, Україна.

Ідентифікаційний код юридичної особи: 31202834

Види діяльності Товариства за КВЕД - 2010:

- 46.43 Оптова торгівля побутовими електротоварами й електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворювання звуку й зображення (основний);
- 43.22 Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування;
- 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- 47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах;
- 47.43 Роздрібна торгівля в спеціалізованих магазинах електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворювання звуку й зображення.

Офіційний сайт Товариства в мережі Інтернет <https://emir.ua>

Середня кількість працівників Товариства за звітний період складає 167 особи, за минулий – 174 особи.

Метою діяльності Товариства є задоволення суспільних потреб у товарах народного споживання, послугах, а також отримання прибутку і задоволення на його основі соціальних та економічних інтересів власників та членів трудового колективу.

Товариство є офіційним дистриб'ютором з продажу вбудованої техніки в Україні, здійснює поставку та продаж різноманітної побутової техніки для дому та офісу, має налагоджені мережу покупців та замовників в Україні. За весь час свого існування Товариство зайняло лідируючу та тверду позицію на ринку побутової техніки.

Основними видами діяльності Товариства у звітному періоді були поставка побутової техніки, послуги по монтажу та підключенню, з метою її продажу та отриманню прибутку, здійснювалось також консультування з підбору потенційним покупцям вбудованої та окремої побутової техніки.

Товариство також отримувало інші доходи від позитивної курсової різниці в валюті, отриманих безоплатно оборотних активах, відсотків за розміщення коштів рахунку в банку, тощо.

З метою забезпечення повноти та достовірності відображення даних у річній фінансовій звітності, керуючись чинним законодавством України, Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (надалі по тексту – НП(С)БО), а також іншими нормативними документами що регулюють проведення інвентаризації та складання фінансової звітності, в Товаристві, з метою перевірки фактичної наявності та документального підтвердження, станом на кінець звітного року, було проведено інвентаризацію:

- необоротних активів;
- запасів товарно-матеріальних цінностей;
- грошових коштів, розрахунків.

1.2. Інформація щодо умов здійснення діяльності (операційне середовище)

Товариство здійснює свою діяльність в державі Україна. Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, у 2021 році вона продовжувала демонструвати певні риси, властиві економіці, що розвивається. Вони включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, дещо підвищеним рівнем інфляції, дефіцитом державних фінансів, не завжди збалансованою зовнішньою торгівлею.

У 2021 році українська економіка мала тенденцію до підйому і збільшенню реального внутрішнього валового продукту, а також продемонструвала стійкість національної валюти щодо вільноконвертованих валют, зокрема Євро та долара США. У порівнянні з показниками за минулий рік їх вартість, по відношенню до гривні, майже не змінилась. Облікова ставка НБУ з січня по грудень 2021 року підвищилась з 6% до 9%.

Рівень макроекономічної невизначеності України продовжував залишатись високим в силу існування значної суми державного боргу. Водночас поступово зросли середньострокові ризики для фінансової стабільності на підставі сповільнення співпраці з Міжнародним валютним фондом та геополітичної ситуації.

2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ПОДАННЯ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Річна фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, власного капіталу, фінансових результатів та руху грошових коштів Товариства для задоволення інформаційних потреб користувачів при прийнятті ними економічних рішень. При формуванні фінансової звітності Товариство керувалось вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, а також вимогами Податкового кодексу України.

Фінансова звітність Товариства не становить комерційної таємниці, крім випадків, передбачених законодавством України.

2.1. Основа складання фінансової звітності та принципи її оцінок

Річна фінансова звітність підготовлена на основі Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні, з використанням принципу обліку за історичною собівартістю.

2.2. Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі. Гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

2.3. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність затверджена керівництвом Товариства 28 січня 2022 року. Дата затвердження фінансової звітності – це дата складання повного комплексу фінансової звітності, засвідченої підписами осіб, наділених владними повноваженнями, які підтверджують, що вони несуть відповідальність за цю фінансову звітність.

Достовірність та повнота фінансової звітності Товариства, її відповідність НП(С)БО підтверджується аудиторським звітом суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

У липні 2022 року проаудована та затверджена фінансова звітність буде надана Загальним зборам Учасників Товариства для її затвердження до випуску та оприлюднення. Ні учасники Товариства, ні інші особи не будуть мати права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до оприлюднення.

2.4. Звітний період фінансової звітності

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

2.5. Припущення щодо функціонування Товариства в найближчому майбутньому.

Річна фінансова звітність підготовлена у відповідності до принципу безперервності діяльності, що має на увазі реалізацію активів та виконання зобов'язань у ході нормальної діяльності та не містить будь-яких коригувань, які стосуються можливості відшкодування та класифікації відображених сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобитися, якби Товариство не було здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

У примітці 5.2 «Події після дати балансу» розкрита інформація про військову агресію російської федерації проти України та вплив цього питання на діяльність Товариства.

Товариство на даний час не має наміру ліквідуватись або зупиняти свою діяльність і вважає, що здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі, принаймні протягом 12 місяців після дати балансу, тому доцільно було прийняти для підготовки річної фінансової звітності принцип безперервності діяльності.

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності. На протязі попереднього та звітного періодів організаційні принципи бухгалтерського обліку та облікова політика залишались незмінними.

3.1. Дохід

Дохід визнається Товариством під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться способом вивченням виконаної роботи. Дохід відображається за методом нарахування.

Визначений дохід від реалізації товарів(робіт, послуг) не коригується на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами.

3.2. Витрати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення, або розподілу учасниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. 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.

Витрати та собівартість проданих товарів відображаються за методом нарахування.

3.3. Податок на прибуток

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Витрати з податку на прибуток включають в себе податок на прибуток поточного періоду та відстрочений податок. Поточний та відстрочений податки відображаються у складі прибутку або збитку за період, за винятком тієї їх частини, яка відноситься до угоди з об'єднання бізнесу або до операцій, визнаним безпосередньо у складі власного капіталу або в іншому сукупному прибутку. Поточний податок на прибуток являє собою суму податку, що підлягає сплаті або отриманню стосовно оподаткованого прибутку чи податкового збитку за рік, розрахованих на основі чинних, або в основному, введених в дію станом на звітну дату податкових ставок, а також всі коригування величини зобов'язання по сплаті податку на прибуток за минулі роки, який підлягає стягненню податковими органами або виплату їм.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображаються в балансі (звіті про фінансовий стан) окремими статтями необоротних активів і довгострокових зобов'язань.

3.4. Основні засоби

Основні засоби – це матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у процесі виробничої діяльності або постачання товарів, надання послуг або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік).

У Звіті про фінансовий стан (балансі) Товариство відображає залишкову вартість основних засобів яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації та сумою будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) в тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизацію основних засобів Товариство розраховує за прямолінійним методом за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання. Ліквідаційна вартість основних засобів вважається несуттєвою і рівною нулю.

Мінімальні строки корисного використання та групи обліку основних засобів:

<i>Група</i>	<i>Найменування групи основних засобів</i>	<i>років</i>
1	Земельні ділянки	-
3	Будівлі	20

3	Споруди	15
3	Передавальні пристрої	10
4	Машини та обладнання	5
	З них: електронно-обчислювальні машини, машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми, інші інформаційні системи, комутатори, модеми, маршрутизатори, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові) мікрофони і рації вартість яких перевищує 6000 гривень.	2
5	Транспортні засоби	5
6	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
9	Інші основні засоби	12
10	Бібліотечні фонди	-
11	Малоцінні необоротні матеріальні активи	-

На земельні ділянки амортизація не нараховується. Амортизація поліпшення орендованих основних засобів здійснюється протягом найменшого з двох строків: або строку оренди, або строку корисної експлуатації.

Товариство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу (не менш як на 10%). 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.

3.5. Інші необоротні матеріальні активи

Активи, строк корисного використання яких більше одного року і вартістю менше 20 тис. гривень, в тому числі бібліотечні фонди, відносяться до складу малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА). Зміна вартісних ознак предметів, що входять до складу МНМА, розглядається як зміна облікових оцінок. У зв'язку із зміною вартісних ознак зміни в бухгалтерському обліку щодо основних засобів, зарахованих на баланс в попередніх періодах, не проводились.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 % вартості. При цьому забезпечується кількісний оперативний облік таких активів у розрізі матеріально - відповідальних осіб.

Малоцінні необоротні матеріальні активи і бібліотечні фонди не підлягають переоцінці.

3.6. Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – це немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

У Звіті про фінансовий стан (балансі) Товариство відображає залишкову вартість нематеріальних активів яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації та сумою будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. По всіх об'єктах нематеріальних активів встановлено ліквідаційну вартість рівною нулю. Строк корисного використання (експлуатації) об'єкта переглядається в разі зміни очікуваних економічних вигод від його використання.

Мінімальні строки корисного використання та групи обліку нематеріальних активів:

<i>Найменування групи нематеріальних активів</i>	<i>Строк дії права користування</i>
група 1 - права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище)	відповідно до правовстановлюючого документа
група 2 - права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо)	відповідно до правовстановлюючого документа
група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті	відповідно до правовстановлюючого документа
група 4 - права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 5 років
група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки
група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання	відповідно до

Облік вартості нематеріального активу яка амортизується вести за кожним з об'єктів, що входить до складу окремої групи. Якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк повинен становити 10 років безперервної експлуатації, за умови, що його використання пов'язане з господарською діяльністю підприємства. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання амортизації не підлягають.

3.7. Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротний актив та група вибуття визнаються утримуваними для продажу у разі, якщо:

- економічні вигоди очікується отримати від їх продажу, а не від їх використання за призначенням;
- вони готові до продажу у їх теперішньому стані;
- їх продаж, як очікується, буде завершено протягом року з дати визнання їх такими, що утримуються для продажу;
- умови їх продажу відповідають звичайним умовам продажу для подібних активів;
- здійснення їх продажу має високу ймовірність, зокрема якщо керівництвом підприємства підготовлено відповідний план або укладено твердий контракт про продаж, здійснюється їх активна пропозиція на ринку за ціною, що відповідає справедливій вартості.

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу оцінюються по найменшій вартості - або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу не підлягають амортизації.

3.8. Запаси

Запаси – це оборотні активи, які відповідають таким критеріям:

- 1) утримуються для продажу у звичайній господарській діяльності Товариства;
- 2) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів, малоцінних та швидкозношуваних предметів (МШП) для споживання під час надання послуг, продажу товарів, адміністративних дій.

Запаси включають в себе наступні групи обліку: товари, інші матеріали, МШП.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається кожне найменування цінностей (у розрізі номенклатурних номерів, замовлень, товарних актів). Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається за собівартістю запасів, яка складається з понесених підприємством фактичних витрат. Транспортно-заготівельні витрати (в тому числі суми мита і зборів нарахованих митними органами) включаються до первісної вартості конкретних найменувань, груп, видів запасів при їх оприбуткуванні.

Оцінку запасів при придбанні Товариство здійснює по фактичній собівартості.

При вибутті товарів (відпуску запасів у продаж та іншому вибутті) Товариством обрано метод середньозваженої собівартості. Середньозважена собівартість розраховується один раз на місяць.

Матеріальні активи, встановлений термін використання яких менше одного року, вважаються малоцінними і швидкозношуваними предметами. Балансова вартість таких предметів при передачі їх із складу в експлуатацію списується у розмірі 100 відсотків їх вартості на відповідні статті витрат.

Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання, застосовується тільки один метод.

На звітну дату балансу запаси відображаються в обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. При чому запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду.

Вартість МШП, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

3.9. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти в касі та кошти на рахунках у банках. Грошові кошти на рахунках у банках включають грошові кошти на поточних рахунках та депозити в банках. Операції в іноземних валютах перераховуються у відповідну функціональну валюту, за курсом обміну, встановленим на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах на дату звітності, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, встановленим на цю дату.

3.10. Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті обліковуються Товариством в національній валюті України — гривні по

курсу Національного банку України (надалі - НБУ) на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, відображені в іноземній валюті, перераховуються по курсу НБУ на звітну дату. Всі курсові різниці включаються у звіт про фінансові результати. Товариство використовувало такі офіційні курси обміну валют під час підготовки цієї фінансової звітності та інших звітних даних:

<i>Співвідношення валют</i>	<i>Офіційний курс НБУ на дату 01.01.2021</i>	<i>Офіційний курс НБУ на дату 31.12.2021</i>	<i>Офіційний середній курс НБУ за 2021 рік</i>
Гривень до 1 долара США	28,2726	27,2782	27,29
Гривень до 1 євро	34,7396	30,9226	32,31

3.11. Дебіторська заборгованість

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

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

Обчислення резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. За цим методом величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Нарахування суми резерву сумнівних боргів відображається у складі інших операційних витрат. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням суми резерву сумнівних боргів. У випадку недостатності сум нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає заборгованість контролюючих органів, а також авансові платежі, переплату за податками і зборами, іншими платежами до бюджету, та відображається в балансі із виділенням заборгованості з податку на прибуток.

3.12. Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання відображається в балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод в майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на: довгострокові; поточні; непередбачені зобов'язання. Поточними зобов'язаннями визнаються зобов'язання, які будуть погашені протягом операційного циклу Товариства або протягом дванадцяти місяців, починаючи з дати балансу. Довгостроковими зобов'язаннями визнаються всі зобов'язання, які не є поточними.

Непередбачені зобов'язання відображаються в обліку на позабалансових рахунках за обліковою оцінкою та розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

Забезпеченням вважаються зобов'язання з невизначеними сумою або часом погашення на дату балансу. Забезпечення створюються Товариством для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат в разі необхідності. Суми створених забезпечень визнаються витратами. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено. В Товаристві створюються забезпечення на виплату відпусток працівникам.

3.13. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визначаються та враховуються як витрати періоду, зокрема нараховані відсотки відображаються у складі фінансових витрат.

3.14. Оренда

Витрати на оренду (суборенду) офісних та складських приміщень визнаються витратами (з розбивкою за поточними періодами) в тій частині, яка припадає на період, до якого вони належать.

Платежі за договорами операційної оренди (суборенди) визнаються витратами рівномірно протягом усього строку дії операційної оренди та суборенди.

3.15. Власний капітал

Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал представлено у балансі (звіті про фінансовий стан) статутним капіталом, який відображає суми заявлених та сформованих часток учасників Товариства.

Неоплачений капітал:

Неоплачений капітал представлено частками статутного капіталу які на дату звітності учасником не фактично сплачено.

Резервний капітал:

Відповідно до положень статуту в Товаристві може створюватись резервний капітал.

Капітал у дооцінках:

Капітал у дооцінках відображає суми дооцінки необоротних активів, фінансових інструментів які відповідно до НП(С)БО відображаються у складі власного капіталу і розкриваються у звіті про фінансові результати. Залишок на цьому рахунку зменшується у разі уцінки, вибуття зазначених активів, зменшення їх корисності, тощо.

Додатковий капітал:

В додатковому капіталі відображається сума безкоштовно отриманих необоротних активів, сума капіталу, який вкладено учасниками понад статутний капітал, накопичені курсові різниці, які відображаються у складі власного капіталу та інші складові додаткового капіталу. У разі якщо інформація про розмір емісійного доходу та накопичених курсових різниць відповідає ознакам суттєвості, вона розкривається у додаткових статтях «Емісійний дохід» та «Накопичені курсові різниці». До підсумку балансу включається загальна сума додаткового капіталу.

3.16. Витрати на персонал та відповідні відрахування

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок, щорічні відпускні виплати та виплати за лікарняними листками, преміальні і негрошові пільги нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками. Товариство не має жодних правових чи таких, що впливають зі сформованої ділової практики, зобов'язань з виплати пенсій або аналогічних актуарних виплат.

3.17. Дивіденди

Дивіденди учасникам Товариства визнаються в момент, коли їхня виплата є юридично обґрунтованою. Право на отримання частини прибутку (дивідендів) мають особи, які є учасниками Товариства на дату прийняття рішення про виплату дивідендів. Дивіденди виплачуються після ухвалення відповідного рішення, і в строк визначений Загальними зборами учасників.

3.18. Сегменти діяльності Товариства

Інформація формується у бухгалтерському обліку за господарськими та географічними сегментами, які визначені Товариством на основі його бізнесу та організаційної структури, відповідно до НП(С)БО №29 «Звітність за сегментами».

Товариство здійснює діяльність в одному господарському сегменті: оптова торгівля побутовими електротоварами, вбудованою технікою (поставка, продаж, підключення).

Товариство здійснює збутову діяльність в основному та одному географічному сегменті – регіоні: Україна. Доходами звітного сегмента визнано доходи Товариства від продажу зовнішнім покупцям (внутрішньогосподарські розрахунки відсутні), отримання яких забезпечено звичайною діяльністю господарського і географічного сегмента, та безпосередньо відносяться до звітного сегмента, за вирахуванням податку на додану вартість, інших зборів і вирахувань з доходу (повернення товарів) та інші доходи. Витратами сегмента визнаються операційні та інші витрати, що пов'язані із звичайною діяльністю господарського і географічного сегмента та безпосередньо відносяться до звітного сегмента. Фінансовий результат діяльності сегмента дорівнює фінансовому результату діяльності Товариства. Активи та зобов'язання звітного сегменту дорівнюють активам та зобов'язанням Товариства.

3.19. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони - особи, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною. Пов'язаними сторонами Товариства вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Товариства;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається Товариством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (враховуючи принцип превалювання сутності над формою).

До можливих операцій пов'язаних сторін належать (але не виключно): придбання або продаж товарів, робіт, послуг; придбання або продаж інших активів; орендні операції; фінансові операції; надання та отримання гарантій та застав; фінансово – господарські операції з провідним управлінським персоналом та з його близькими членами їх родини.

Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється методом балансової вартості. За цим методом оцінка активів або зобов'язань здійснюється за балансовою вартістю, що визначається згідно з відповідним Національними положенням (стандартом) бухгалтерського обліку.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩОДО ОКРЕМИХ СТАТЕЙ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

4.1. Нематеріальні активи

В балансі(звіті про фінансовий стан) відображено нематеріальні активи (програма бухгалтерського обліку та право її використання), що забезпечують фінансово - господарську діяльність Товариства. Ця вартість розрахована як різниця між первісною вартістю та сумою нарахованої амортизації.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості нематеріальних активів за 2020р.:

Групи нематеріальних активів	На початок року		Надійшло за рік	Нараховано амортизації за рік	Інші зміни за рік		На кінець року	
	первісна вартість	накопичена амортизація			первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація
Авторське право, суміжні	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	11	7	-	2	-	-	11	9
Разом	11	7	-	2	-	-	11	9

Аналітичні дані стосовно структури та вартості нематеріальних активів за 2021р.:

Групи нематеріальних активів	На початок року		Надійшло за рік	Нараховано амортизації за рік	Інші зміни за рік		На кінець року	
	первісна вартість	накопичена амортизація			первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація
Авторське право, суміжні	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	11	9	-	2	-	-	11	11
Разом	11	9	-	2	-	-	11	11

На початок та кінець звітного періоду нематеріальні активи не були надані у будь-яку заставу та не обмежені у розпорядженні та використанні.

4.2. Капітальні інвестиції

Вартість незавершених капітальних інвестицій складається з ціни придбання активу та інших витрат безпосередньо пов'язаних з придбанням капітальних інвестицій.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості капітальних інвестицій за 2020р.:

Найменування показника	Зміни за рік	Вартість на кінець року
Придбання (виготовлення) основних засобів	4	-
Придбання (виготовлення) нематеріальних активів	-	-
Разом:	4	-

Аналітичні дані стосовно структури та вартості капітальних інвестицій за 2021р.:

Найменування показника	Зміни за рік	Вартість на кінець року
Придбання (виготовлення) основних засобів	44	-
Придбання (виготовлення) нематеріальних активів	-	-
Разом:	44	-

Станом на звітну дату капітальні інвестиції відображено за первісною вартістю (собівартістю придбання).

4.3. Основні засоби

У звітності Товариства відображено вартість основних засобів та необоротних матеріальних активів (які технічно забезпечують його господарську діяльність) розраховану як різниця між первісною (переоціненою) вартістю та сумою нарахованої амортизації.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості основних засобів за 2020р.:

Групи	Залишок на початок року	Надійшло за рік	Вибуло за рік	Нараховано амортизації	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року
-------	-------------------------	-----------------	---------------	------------------------	-------------------	------------------------

основних засобів	первісна вартість		знос	первісна вартість	знос	за рік	первісна вартість		первісна вартість	знос
	первісна вартість	знос					первісна вартість	знос		
Будинки, споруди, передавальні пристрої	1 542	1 542	-	-	-	-	-	-	1 542	1 542
Машини та обладнання	855	270	139	-	-	167	-	-	994	437
Інструменти, прилади, інвентар	328	328	-	-	-	-	-	-	328	328
Малоцінні необоротні матеріальні активи	137	137	-	-	-	-	-	-	137	137
Інші необоротні матеріальні активи	10	10	-	-	-	-	-	-	10	10
Разом:	2 872	2 287	309	-	-	95	-	-	3 011	2 454

Аналітичні дані стосовно структури та вартості основних засобів за 2021р.:

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос	первісна вартість	знос
Будинки, споруди, передавальні пристрої	1 542	1 542	-	-	-	-	-	-	1542	1542
Машини та обладнання	994	437	44	-	-	180	-	-	1 038	617
Інструменти, прилади, інвентар	328	328	-	-	-	-	-	-	328	328
Малоцінні необоротні матеріальні активи	137	137	-	-	-	-	-	-	137	137
Інші необоротні матеріальні активи	10	10	-	-	-	-	-	-	10	10
Разом:	3 011	2 454	44	-	-	180	-	-	3 011	2 454

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів станом на початок та кінець звітної року складає 2 125 тис. грн.

На початок та кінець звітної періоду основні засоби не були надані у будь-яку заставу та не обмежені у розпорядженні та використанні.

4.4. Запаси

Товариство відображає у звітності загальну вартість матеріальних і товарних запасів, інших запасів.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості запасів на початок та кінець звітної року:

Найменування показника	Балансова вартість на 01.01.2020	Балансова вартість на 31.12.2020
Сировина і матеріали	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	-	-
Товари	71 464	63 896
Разом:	71 464	63 896

Запаси можуть відображатись на дату балансу за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. На звітні дати запаси відображено за первісною вартістю, що є найменшою з оцінок.

4.5. Дебіторська заборгованість

У звітності Товариства відображено чисту вартість поточної дебіторської заборгованості. Це поточна дебіторська заборгованість, щодо якої не створювався резерв сумнівних боргів, з причини відсутності сумнівів у платоспроможності дебіторів та інших підстав.

Поточна дебіторська заборгованість:

Найменування показника	На	На	у т. ч. за строками
------------------------	----	----	---------------------

	01.01.2021	31.12.2021	погашення по групам:		
			до 3 місяців	від 3 до 6 міс.	від 6 до 12 міс.
Дебіторська заборгованість за товари, послуги	42 523	59 219	59 219	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1 268	20	20	-	-
Аванси видані постачальникам товарів	21 496	23 511	23 511	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість, у т. ч.:	7 775	7 315	7 315	-	-
- розрахунки із зовнішніми контрагентами по інших операціях	6 800	6 380	6 380	-	-
-аванси видані постачальникам послуг	970	924	924	-	-
- розрахунки з державними фондами соцстрахування	5	11	11	-	-

Управлінський персонал вважає, що торгова дебіторська заборгованість (за товари, послуги) буде оплачена в поточному періоді і балансова вартість такої дебіторської заборгованості дорівнює вартості її погашення.

Встановлено наступну класифікацію дебіторської заборгованості за строками її погашення (фактичної оплати): 1 група – до 3 місяців; 2 група – від 3 до 6 місяців; 3 група – від 6 до 12 місяців.

4.6. Грошові кошти

Грошові кошти Товариства зберігаються на поточних банківських рахунках в національній та іноземній валюті. Облік грошових коштів і розрахунків готівковими грошовими коштами здійснюється згідно чинного законодавства стосовно ведення касових операцій.

Найменування статей	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Поточні рахунки в банках в національній валюті	1 635	1 060
Поточні рахунки в банках в іноземній валюті	-	-
Поточний депозит в банку в національній валюті	75	-
Спеціальний рахунок відкритий в державному казначействі	74	204
ЗАГАЛОМ	1 784	1 264

Товариство зберігає грошові кошти в банках України, здійснює платежі по обслуговуванню фінансово-господарської діяльності через свої поточні грошові рахунки в наступних установах: АТ КБ «ПРИВАТБАНК», АТ «АЛЬФА-БАНК», АКБ «ІНДУСТРІАЛБАНК», АТ «УКРСИББАНК». Банки мають стабільний кредитний рейтинг.

Короткостроковий депозит за договором про розміщення коштів з АТ КБ «ПРИВАТБАНК», залучено Товариством за ринковими відсотками. Відсотки банком сплачувались стабільно та вчасно, станом на 23.06.2021 відбулось остаточне погашення відсотків та суми депозиту.

Залишки грошових коштів у збанкрутілих фінансових установах і недоступні до використання, не обліковуються.

Обмежені до використання грошові кошти представлені грошовими коштами, що зберігаються на спеціальному рахунку, відкритому в Державній казначейській службі України для адміністрування платежів з податку на додану вартість (ПДВ). Ці грошові кошти будуть використані для погашення зобов'язань Товариства-по сплаті ПДВ.

4.7. Інші оборотні (поточні) активи

Найменування показника	На 01.01.2020	На 31.12.2020
Інші оборотні активи: податкові зобов'язання з ПДВ, непідтверджений податковий кредит з ПДВ	624	1047
Витрати майбутніх періодів (електронна підписка)	49	-

Витрати на передплату періодичних видань визнаються витратами (з розбивкою за поточними періодами) в тій частині, яка припадає на період, до якого вони належать.

4.8. Зареєстрований капітал, учасники

Зареєстрований капітал представлений статутним капіталом, який відображено у звітності Товариства у сумі 901 тис. грн. Станом на звітну дату неоплачений капітал не обліковується.

У звітному році зміна у складі учасників та зміна розміру статутного капіталу не відбувались.

Товариством викуплено частки, які належали колишнім учасникам, та анульовано.

Сума та розподіл часток статутного капіталу між учасниками станом на 01.01.21 та 31.12.2021:

№	Учасник Товариства станом на звітну дату	Ідентифікаційний код фізичної особи	Частка у статутному капіталі, %	Сума, тис. грн.
1	Фізична особа - резидент	2339112475	33,4	301
2	Фізична особа - резидент	2966413571	33,3	300
3	Фізична особа - резидент	2609306086	33,3	300
РАЗОМ:			100,0	901

Права, привілеї, обмеження (в тому числі обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу) не передбачені.

4.9. Власний капітал

Найменування статей власного капіталу та опис	Статутний капітал	Неоплачений капітал	Додатковий капітал	Нерозподілений прибуток
Залишки на 01.01.2020	29 000	(796)	-	48 826
Збільшення (зменшення) за 2020 рік: внесення статутного капіталу, погашення заборгованості учасником	901	796	-	-
Збільшення (зменшення) за 2020 рік: (анулювання викуплених часток), емісійний дохід, отриманий прибуток	-29 000	-	+29 000	+6 823
Залишки на 31.12.2020	901	-	29 000	55 649
Коригування початкових залишків на 01.01.2021	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) за 2021 рік: отриманий прибуток + або (збиток -)	-	-	-	+7 796
Залишки на 31.12.2021	901	-	29 000	63 445

Прибуток за звітний та минули роки учасниками не розподілявся, резервний фонд не формувався. Товариство дотримується вимог частини 3 статті 31 Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», а саме: вартість чистих активів (власного капіталу) на кінець звітного року не знижалась, у порівнянні з даними на кінець минулого року.

4.10. Дивіденди

Рішення учасників щодо розподілення прибутку на дивіденди за результатами господарської діяльності у звітному та попередньому періодах не приймалось, дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

4.11. Зобов'язання та забезпечення

Поточні зобов'язання:

Найменування статей зобов'язань	На 01.01.2020	На 31.12.2021
Поточна заборгованість за короткостроковим кредитом банку	-	2 787
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	55 366	47 875
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	710	3 139
у тому числі: з податку на прибуток	710	683
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	-	3
Одержані аванси від покупців, замовників	3 519	6 136
Інші поточні зобов'язання, у тому числі:	606	1 808
- розрахунки із зовнішніми контрагентами по інших операціях	559	1 659
- податковий кредит з ПДВ, непідтверджені податкові зобов'язання з ПДВ	47	149

Короткостроковий кредит (овердрафт) за договором №K7VKLVFWWQHIG від 20.10.2020 - кредитор АТ КБ «ПРИВАТБАНК», залучено Товариством за ринковими відсотками (13,5% річних без застави) з лімітом 3 250 тис. грн. Зобов'язання за відсотками та основною сумою боргу Товариством погашаються стабільно та вчасно. Станом на початок звітного року зобов'язання по кредиту та відсотках повністю були погашені. Станом на кінець звітного року зобов'язання по кредиту не погашені в сумі 2 787 тис. грн., строк дії договору до 10.2022.

Погашення торгової кредиторської заборгованості (за товари, роботи, послуги) призведе до відтоку обігових коштів протягом обумовленого в договорах поточного періоду, тому балансова вартість торгової кредиторської заборгованості дорівнює вартості її погашення.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення.

Оплата заборгованостей по оплаті праці, сплаті податків, зобов'язанням із соціального страхування очікується згідно чинного законодавства і встановленого графіку платежів. Остаточне погашення всіх інших поточних зобов'язань очікується за поточним графіком протягом наступних 12 місяців.

Поточні зобов'язання за строками погашення

Найменування показника	На 01.01.2021	На 31.12.2021	у т. ч. за строками погашення		
			до 3 місяців	від 3 до 6 місяців	від 6 до 12 місяців
Поточна заборгованість за короткостроковим кредитом банку	-	2 787	2 787	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	55 366	47 875	47 875	-	-
Одержані аванси від покупців товарів	3 519	6 136	6 136	-	-
Інші поточні зобов'язання, в т. ч.:	606	1 808	1 808	-	-
- розрахунки із зовнішніми контрагентами по інших операціях	559	1 659	1 659	-	-
- податковий кредит з ПДВ, непідтверджені податкові зобов'язання з ПДВ	47	149	148	-	-

Інші поточні зобов'язання Товариства:

Непередбачені зобов'язання відображаються на позабалансових рахунках за обліковою оцінкою. Непередбачені зобов'язання за судовими рішеннями на звітну дату відсутні.

Поточні забезпечення Товариства:

Поточні забезпечення представлені у фінансовій звітності залишками, нарахованими та використаними забезпеченнями на виплату відпусток працівникам, яке створене за рахунок витрат на оплату праці та відрахувань єдиного соціального внеску.

Найменування статей забезпечень	Залишок на 01.01.2021	Нараховано (створено)	Використано у звітному періоді	Залишок на 31.12.2021
Поточні забезпечення (на виплату відпускних працівникам)	1 791	915	1 107	1 599

4.12. Дохід

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Найменування статей доходів	2021 р.	2020 р.
Дохід від реалізації товарів, послуг (без урахування ПДВ), разом	423 508	356 264
В тому числі: - від реалізації покупних товарів	415 747	339 059
- від реалізації послуг	10 684	20 404
- вирахування з доходу (повернення товарів)	-2 923	-3 199
Інші операційні доходи (без урахування ПДВ), разом	11 580	1 331
В тому числі: - від купівлі-продажу іноземної валюти	243	144
- від операційної курсової різниці	8 022	792
- від одержання штрафу, пені, неустойки	3 228	74
- від безоплатно отриманих активів	87	321
Інші доходи (% отримані на залишки грошових коштів в банку)	13	86

4.13. Витрати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Найменування статей витрат	2021 р.	2020 р.
Собівартість реалізованої продукції, разом	383 496	308 006
В тому числі: - собівартість реалізованих товарів	383 496	308 006
Адміністративні витрати	29 047	22 993
Витрати на збут	11 030	10 158
Інші операційні витрати, разом	1 944	8 203
В тому числі: - витрати на купівлю - продаж іноземної валюти	335	640
- втрати за курсовою різницею по валюті	1 228	7 532
- визнані штрафи, пені, неустойки	340	26
- інші витрати операційної діяльності	41	5

Фінансові витрати (% за короткостроковим овердрафтом)	3	-
---	---	---

Фінансовим результатом звітнього періоду від звичайної діяльності до оподаткування є загальний прибуток у сумі 9 581 тис. грн.

4.14. Податок на прибуток

У відношенні розрахунку та відображення поточного та відстроченого податку на прибуток Товариство керується нормами НП(С)БО 17 «Податок на прибуток» та чинного Податкового кодексу України. Ставки оподаткування, які застосовувалися до Товариства були наступними:

31 січня 2021р. по 31 грудня 2021р.	18%
31 січня 2020р. по 31 грудня 2020р.	18%

Розрахунок поточного податку на прибуток за період:

№ п/п	Найменування показника	2021 р.	2020 р.
1	Прибуток до оподаткування згідно Звіту про фінансові результати	9 581	8 321
2	Різниці, які виникають відповідно до норм Податкового кодексу України та зменшують фінансовий результат до оподаткування	336	-
3	Об'єкт оподаткування податком на прибуток (рядок 1 +, або - рядок 2)	9 917	8 321
4	Поточний податок на прибуток (рядок 3 x 18%)	1 785	1 498

За результатами роботи у звітному році Товариством нараховано 1 785 грн. податку на прибуток до сплати в бюджет, який включено у Звіт про фінансові результати.

4.15. Оренда

Товариство є орендарем складських та офісних приміщень (офіси представництв), а також суборендарем основного офісу та представництв. Договори операційної оренди та суборенди є короткостроковими. Загальна площа приміщень взятих в оперативну оренду 1364 кв.м.

Нижче наведено вартість понесених витрат на оренду та суборенду приміщень та їх площі:

Найменування показників витрат	2021 р.		2020 р.	
Загальна сума витрат за операційною орендою (короткострокова)	785	1364 м ²	697	1364 м ²
в тому числі:				
- оренда складських приміщень	189	1000 м ²	187	1000 м ²
- оренда офісних приміщень	596	364 м ²	510	364 м ²
Загальна сума витрат за операційною суборендою (короткострокова)	1 477	527 м ²	1 520	527 м ²
в тому числі:				
- суборенда офісних приміщень	1 477	527 м ²	1 520	527 м ²
Загалом витрати на оренду та суборенду складських та офісних приміщень:	2 262	1891 м ²	2 217	1891 м ²

4.16. Рух грошових коштів

Звіт щодо руху грошових коштів Товариства за звітний період складено за вимогами «Методичних рекомендацій щодо заповнення форм фінансової звітності», які затверджені Наказом Міністерства фінансів України від 28.03.2013 за №433, у відповідності до форми №3 «Звіт про рух грошових коштів» за *прямим методом*, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень та валових виплат грошових коштів.

Цей Звіт відображає інформацію про зміни, які відбулися в грошових коштах Товариства, зокрема:

- рух коштів у результаті операційної діяльності (надходження та видатки);
- рух коштів у результаті інвестиційної діяльності (надходження та видатки);
- рух коштів у результаті фінансової діяльності (надходження та видатки).

Результатом чистого руху коштів від загальної діяльності Товариства за звітний рік є *видаток* в сумі (-519 тис. грн.), за минулий рік - *надходження* в сумі +701 тис. грн.

Розшифровка окремих рядків Звіту про рух грошових коштів:

№ рядка	Найменування статті надходжень та витрат	2021 р.	2020 р.
3095	Інші надходження, разом	4 729	3 616
	<i>в тому числі:</i>		
	- надходження (позитивна курсова різниця від продажу валюти)	243	143
	- надходження кредитних коштів на поточний рахунок в банку	2 788	-
	- повернення фінансової допомоги на поточний рахунок в банку	1 420	-
	- надходження цільових коштів фонду соцстрахування	107	-
	- надходження коштів від інших кредиторів	171	-

3190	Інші витрачання, разом	1 683	1 736
	<i>в тому числі:</i>		
	- витрачання на оплату послуг банкам при здійсненні операцій	1 343	1 070
	- оплата штрафних санкцій, пені	4	25
	- видаток коштів як негативна курсова різниця від купівлі валюти	336	641

5. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

5.1. Розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами

Відповідно до НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Пов'язаними особами у звітному та минулому роках для Товариства були учасники - кінцеві бенефіціарні власники, одноосібний виконавчий орган (директор), член сім'ї учасника, який працює на підприємстві.

Ідентифікація пов'язаних сторін станом на 01.01.2021 та 31.12.2021.

№	Пов'язані юридичні або фізичні особи	Статус пов'язаної особи в Товаристві	Частка у статутному капіталі, %
1	Фізична особа – резидент №1	Учасник Товариства	33,4 прямо
2	Фізична особа – резидент №2	Учасник Товариства	33,3 прямо
3	Фізична особа – резидент №3	Учасник Товариства	33,3 прямо
7	Фізична особа – резидент №4	Директор (виконавчий орган)	0
5	Фізична особа – резидент №5	Працівник - член сім'ї учасника (фізичної особи – резидента №2)	0

Протягом звітнього року не відбувались зміни у складі учасників, в сумі статутного капіталу, в розподіленні часток учасників Товариства та у складі інших пов'язаних осіб.

Інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами за 2020 рік:

Пов'язані сторони	Посада	Вид господарської операції	Нараховано та виплачено	Заборгованість на кінець року
Фізична особа – резидент	Директор до 07.07.20	Заробітна плата	144	-
Фізична особа – резидент	Директор з 07.07.20	Заробітна плата	164	-
Фізична особа – резидент учасник Товариства до 28.12.20	Директор по зв'язкам з громадськістю	Заробітна плата	359	-
Фізична особа – резидент учасник Товариства з 22.12.20	Комерційний директор	Заробітна плата	355	-

Інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами за 2021 рік:

Пов'язані сторони	Посада	Вид господарської операції	Нараховано та виплачено	Заборгованість на кінець року
Фізична особа – резидент	Директор	Заробітна плата	264	-
Фізична особа – резидент, учасник Товариства	Комерційний директор	Заробітна плата	476	-
Фізична особа – резидент, член сім'ї учасника Товариства	Директор по зв'язкам з громадськістю	Заробітна плата	482	-

Протягом звітнього та минулого періодів провідному управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації, бонуси та інші додаткові виплати не здійснювались.

Протягом звітнього та минулого періодів операції з іншими пов'язаними сторонами не проводились.

5.2. Події після дати балансу

Відповідно до НП(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» подія після дати балансу – це подія, яка відбувається між кінцевою датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності до оприлюднення, яка вплинула, або може вплинути, на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Товариства за звітний період.

24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія російської федерації проти України, що стало підставою для введення воєнного стану в країні та призвело до значних ускладнень ведення

операційної діяльності підприємства. Поточні наслідки військової агресії на діяльність Товариства наступні: часткове порушення логістики збуту та забезпечення; обмежене пересування вантажів; часткове скорочення працівників; скорочення попиту на товари та послуги; зменшення об'ємів продаж; зниження сум доходів; зростання операційних витрат внаслідок інфляції та зростання цін. З метою збереження товару та покращення логістики основний склад ТМЦ переміщено на захід України.

Товариство на даний момент не перебуває в зоні окупації і зазначена подія на дату затвердження цієї звітності не мала достатнього впливу на його діяльність, яке вимагало б коригування після звітного періоду сум, визнаних у фінансовій звітності 2021 року, або визнання раніше не визнаних статей відповідно до вимог НП(С)БО.

Тривалість війни, її остаточне вирішення та наслідки цих подій неможливо остаточно передбачити і вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Товариства. Управлінський персонал буде продовжує докладати зусиль для пом'якшення впливу війни на діяльність Товариства.

Директор

Головний бухгалтер



Олег НІЖИНЕЦЬ

Наталія БОРОВСЬКА