

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ЛИСЕНКО»**

юридична/поштова адреса: вул. Кучеренка, 4, кв.49, м. Полтава, 36007
фактична адреса: вул. Європейська, 2, к. 411, м. Полтава, 36000, тел. +380505582871
п/р UA673808050000000002600090729 UAH в АТ «Райффайзен Банк Аваль», м.Київ,
e-mail: auditlysenko@gmail.com , web: <https://auditlysenko.com.ua> ,
номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4169
ЄДРПОУ 35796588

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат

Керівництво **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІКС МАРКЕТ»** (скорочено **ТОВ «МІКС
МАРКЕТ»**) та визначене ними коло користувачів.

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІКС МАРКЕТ»** (скорочено **ТОВ «МІКС МАРКЕТ»**), надалі – Товариство в усіх відмінках), що складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2021 року (Форма №1);
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2021 рік (Форма №2);
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік (Форма №3);
- Звіту про власний капітал за 2021 рік (Форма №4);
- Приміток до річної фінансової звітності за 2021 рік (Форма № 5) та
- письмових Приміток до фінансової звітності за 2021 рік, складеної по П(С)БО, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІКС МАРКЕТ»**, на 31 грудня 2021 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО або П(С)БО) та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV (із змінами) щодо її складання.

Основа для думки із застереженням

Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо залишків на початок періоду. Думка попереднього аудитора щодо фінансової звітності за попередній період містила модифікацію думки аудитора. Ми прийшли до висновку, що така модифікація залишається суттєвою для фінансової звітності за поточний період.

Оскільки залишки на початок періоду впливають на визначення фінансових результатів та грошових потоків, ми не змогли визначити, чи існує потреба в коригуванні прибутку за рік у звіті про сукупні доходи, та чистих грошових потоків від операційної діяльності у звіті про рух грошових коштів.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Безперервність діяльності

Ми звертаємо увагу на розділ «Припущення про безперервність діяльності» Примітки 2 «Оцінки керівництва» до фінансової звітності за 2021 рік, в якому належним чином розкривається інформація щодо подій та умов, що можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а саме щодо впливу військового протистояння з Російською Федерацією, яке почалося 24 лютого 2022 року (після дати балансу), та пандемії COVID-19, що продовжується.

Ураховуючи те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, управлінським персоналом, органом управління Товариством ухвалено рішення надалі спостерігати за ситуацією та готовність внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно з'явиться можливість достовірно оцінити вплив поточної економічної ситуації на майбутній фінансовий стан Товариства.

На думку керівництва, на дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску, не існує суттєвої невизначеності щодо можливості Товариства продовжувати свою подальшу безперервну діяльність, і, таким чином, застосовна концептуальна основа фінансового звітування, є прийнятною в цих обставинах.

Керівництво Товариства не має намір ліквідувати Товариство, або припинити його діяльність, і не вважає, що не має цьому реальної альтернативи, тому ця фінансова звітність не містить жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності, і які необхідно було б

провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути надійно оцінені.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, є Звітом з управління, складеним згідно вимог частини 7 статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV (із змінами) (Закон від 16.07.1999 № 996-XIV) та «Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління», затверджених Наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 року № 982, що подається разом із фінансовою звітністю згідно Закону від 16.07.1999 № 996-XIV, і містить фінансову інформацію щодо сум та показників фінансової звітності Товариства за 2021 рік, але не містить нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка із застереженням щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і 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 має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, 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 тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність

операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є сертифікований аудитор: сертифікат аудитора №006230, виданий рішенням АПУ № 171/3 від 19.01.2007р., номер реєстрації у реєстрі 100945,

Горнак Наталія Георгіївна.

Підпис від імені аудиторської фірми:

Директор ТОВ «АФ «Лисенко»

Аудитор

сертифікат аудитора №000656,

виданий рішенням АПУ № 41 від 25.01.1996р.,

номер реєстрації у реєстрі 100052,

DipIFR (rus) ACCA



Ольга ЛИСЕНКО

36014, м. Полтава, вул. Європейська, 2, офіс 411.

07 червня 2023 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Лисенко» (скорочено ТОВ «АФ «Лисенко»), код ЄДРПОУ 35796588, Номер реєстрації в Розділі 3 і 4 Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4169, місцезнаходження: 36007, Полтавська обл., м. Полтава, вул.Кучеренка,4,кв.49; адреса офісу: 36014, м. Полтава, вул. Європейська, 2, офіс 411.

Товариство з обмеженою відповідальністю "МІКС МАРКЕТ"
Луганська
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Зид економічної діяльності Роздрібна торгівля паливом
Середня кількість працівників 2 125
Адреса, телефон вулиця СМЕТАНІНА, буд. 3-А, м. ССВІРОДОНЕЦЬК, ЛУГАНСЬКА обл., 93404, Україна 0507348063
Єдиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2),
рошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
кладено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число) 2022, грудень, 31
за КМД 01 1
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ
UA44120110010072887
240
47.30

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 звітної періоду	На кінець звітної періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	144	110
первісна вартість	1001	228	228
накопичена амортизація	1002	84	118
Незавершені капітальні інвестиції	1005	10	264
Матеріальні засоби	1010	1 726	1 016
первісна вартість	1011	15 369	16 270
знос	1012	13 643	15 254
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	703	721
Відстрочені податки	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Відстрочені витрати у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Всього за розділом I	1095	2 583	2 111
II. Оборотні активи			
Готові до продажу	1100	21 895	26 989
Виробничі запаси	1101	757	672
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	21 138	26 317
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Внески перестраховування	1115	-	-
Активи одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 336	2 846
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
виданими авансами	1130	4 690	3 737
Бюджетом	1135	7	132
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	126
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	24	2
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	16 382	16 276
Поточні фінансові інвестиції	1160	8 500	-
Готівка та їх еквіваленти	1165	2 004	1 722
Готівка	1166	313	399
Рахунки в банках	1167	1 239	658
Витрати майбутніх періодів	1170	48	58
Відстрочена перестраховка 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	130	699
Усього за розділом II	1195	55 016	52 461
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	9	9
Баланс	1300	57 608	54 581

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
зарєстрований (пайовий) капітал	1400	2 200	2 200
внески до незарєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
капітал у дооцінках	1405	-	-
додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
збераний капітал	1415	-	-
нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	37 087	36 144
неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
зичучений капітал	1430	(-)	(-)
інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	39 287	38 344
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
пенсійні зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-
інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
страхові резерви	1530	-	-
у тому числі	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
інвестиційні контракти	1535	-	-
ризиковий фонд	1540	-	-
резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
короткострокові кредити банків	1600	-	-
ексцеси видані	1605	-	-
поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2 352	2 714
розрахунками з бюджетом	1620	1 088	428
у тому числі з податку на прибуток	1621	473	-
розрахунками зі страхування	1625	-	1
розрахунками з оплати праці	1630	7	13
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	466	482
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
поточні забезпечення	1660	778	1 030
доходи майбутніх періодів	1665	12 536	11 429
відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
інші поточні зобов'язання	1690	1 094	140
Усього за розділом III	1695	18 321	16 237
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	57 608	54 581

СЛОБОДЯН БОГДАН БОГДАНОВИЧ

ВОЛОШИНА НАТАЛІЯ СЕРГІЇВНА



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІКС ЗА СДРПОУ"**

Дата (рік, місяць, число) 2022 01 01

КОДИ		
2022	01	01
33432796		

(найменування)

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	330 244	253 414
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	(293 973)	(215 622)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	36 271	37 792
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	343	764
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	(6 324)	(5 746)
Витрати на збут	2150	(26 945)	(21 328)
Інші операційні витрати	2180	(1 852)	(1 340)
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	1 493	10 142
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	374	1 259
Інші доходи	2240	-	42
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(2 389)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 867	9 054
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(343)	(1 404)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 524	7 650
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

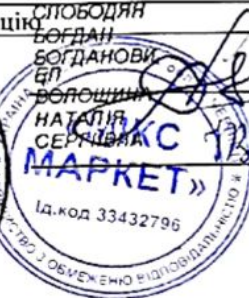
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний 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	1 524	7 650

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 839	3 047
Витрати на оплату праці	2505	11 218	9 074
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 308	1 847
Амортизація	2515	1 681	1 308
Інші операційні витрати	2520	16 069	13 088
Разом	2550	35 115	28 364

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	-	-



СЛОБОДЯН БОГДАН БОГДАНОВИЧ

ВОЛОШИНА НАТАЛІЯ СЕРГІЇВНА

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	394 088	305 239
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	190	110
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	482	466
Надходження від повернення авансів	3020	1 041	267
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	69	122
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	67	69
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	47	107
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(375 506)	(260 734)
Праці	3105	(8 885)	(7 101)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 465)	(1 975)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(10 046)	(11 455)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(959)	(2 387)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 781)	(6 028)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 306)	(3 040)
Витрачання на оплату авансів	3135	(3 737)	(4 690)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(219)	(40)
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	(918)	(5 825)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-5 792	14 560
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	46
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	389	1 583
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	29 000	49 300

Залишок коштів на кінець року

Керівник
Головний бухгалтер

Електронний підпис ЕП

СЛОБОДЯН
БОГДАН
БОГДАНОВИ
ЧП
ВОЛОШИНА
НАТАЛІЯ
БЕРГІВНА

МІКС
MARKET

33432796

ОБМЕЖЕНО ПІДПИСАЛЬНІСТЬЮ

ВОЛОШИНА НАТАЛІЯ СЕРГІЇВНА

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2022

01

01

33432706

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	2 200	-	-	-	37 087	-	-	39 287
Коригування:									
міна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
управління помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
під змін	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
коригований залишок на початок року	4095	2 200	-	-	-	37 087	-	-	39 287
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 524	-	-	1 524
Всього сукупний збиток за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоток (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоток (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоток на копичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоток іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоток прибутку: плати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(2 467)	-	-	(2 467)
Відсоток утримування прибутку зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоток утримування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоток на чистого прибутку, належного до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоток на чистого прибутку, належного до створення резервних 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Трибання (продаж) контрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(943)	-	-	(943)
Налишок на кінець року	ЕП СЛОБОДЯН 2 200 БОГДАН БОГДАНОВИ ВЛ ВОЛОШИНА НАТАЛІЯ СЕРГІЇВНА	-	-	-	-	36 144	-	-	38 344

керівник

головний бухгалтер

СЛОБОДЯН БОГДАН БОГДАНОВИЧ

ВОЛОШИНА НАТАЛІЯ СЕРГІЇВНА



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІКС МАРКЕТ"

Територія ЛУГАНСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Роздрібна торгівля пальним

Вид економічної діяльності

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	накоченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накоченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	23	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	23
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	205	61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	228	84	-	-	-	-	-	34	-	-	-	205	95
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	34	-	-	-	228	118
Рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі		перевірена (перевірена) вартість	перевірена (перевірена) вартість	знос	знос
		перевірена (перевірена) вартість	знос		перевісна (перевісна) вартість	знос	перевісна (перевісна) вартість	знос		перевісна (перевісна) вартість	знос								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	566	566	-	-	-	-	-	-	-	-	-	566	566	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	8024	6591	309	-	-	23	23	1154	-	26	-	8336	7722	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1056	1056	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1056	1056	-	-	725	725	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1489	1450	-	-	-	-	-	15	-	-	-	1489	1465	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	2034	1816	35	-	-	-	-	33	-	-	-	2069	1849	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Маломісний необоротні матеріальні активи	200	2155	2155	436	-	-	13	13	436	-	-	-	2578	2578	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	8	7	-	-	-	-	-	1	-	-	-	8	8	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	37	2	131	-	-	-	-	8	-	-	-	168	10	-	-	-	-	-
Разом	260	15369	13643	911	-	-	36	36	1647	-	26	-	16270	15254	-	-	725	725	-

3 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 сільських (сільських) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

11018

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
	2	3	4
I			
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	622	128
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	444	6
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	130	130
Придбання (створення) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Придбання (вирощування) інших	330	-	-
Разом	340	1196	264

(341)
(342)

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

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
	2	3	довгострокові 4 поточні 5
I			
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			
асоційовані підприємства	350	-	-
дочірні підприємства	360	-	-
спільну діяльність	370	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-
акції	390	-	-
облігації	400	-	-
інші	410	1500	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	1500	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (421)

(421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	55	-
Операційна курсова різниця	450	96	35
Реалізація інших оборотних активів	460	7	7
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	185	1810
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	97
непродуктивні витрати і втрати	492	X	921
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	374	-
G. 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)	-

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	399
Поточний рахунок у банку	650	658
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	665
Безвалютні грошові кошти	680	-
Разом	690	1722

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення 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
			надано (створено)	доплатові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відсотку за кредитом	710	778	1108	-	856	-	-	1030
Забезпечення на виплату витрат на доплатові платежі	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату витрат на відшкодування збитків	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату витрат на реструктуризацію збитків	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату витрат на відшкодування збитків щодо обслуговування кредитів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Разом суми забезпечення і резервів	775	1391	97	-	-	-	-	1488
Разом	780	2169	1205	-	856	-	-	2518

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	186	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	18	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	465	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	3	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	26317	-	-
Разом	920	26989	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні (потабалансовий рахунок 02)

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	2846	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	16276	16276	-	-

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

(951) 5
(952) 15107

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	921
Виявлено заборгованості винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	361
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	703
на кінець звітного року	1225	721
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	343
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	361
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-18
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1681
Використано за рік - усього	1310	1196
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	1066
з них машини та обладнання	1313	309
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	130
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ХІV. 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	втрата 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					
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	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 вжиття та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, по- в'язані з біологічними перетворен- нями	Результат від первісного визнання		Усішка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, ясточки)	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молотою	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

СЛОБОДЯН БОГДАН БОГДАНОВИЧ

ВОЛОШИНА НАТАЛІЯ СЕРГІЇВНА



**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, СКЛАДЕНОЇ ЗА НП(С)БО,
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІКС МАРКЕТ»
за 2021 рік**

1. Інформація про компанію.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІКС МАРКЕТ» (надалі – «Товариство») створено та зареєстровано у відповідності до законодавства України з метою одержання прибутку, задоволення суспільних потреб в його продукції, роботах, послуг та реалізація на підставі одержаного прибутку соціальних та економічних інтересів Засновників.

Товариство зареєстровано: Дата запису 17.03.2005 року, номер запису 13821020000003426.

Код ЄДРПОУ: 33432796.

Місцезнаходження суб'єкта господарювання відповідно до свідоцтва про державну реєстрацію: 93404 Луганська обл., м. Сєвєродонецьк, вул. Сметаніна, 3а.

ТОВ «МІКС МАРКЕТ» діє на підставі Статуту (нова редакція), затвердженого загальними зборами учасників Товариства (протокол від 10 листопада 2014 року).

Товариство є юридичною особою.

Основними видами діяльності Товариства за КВЕД-2010 є:

- 45.11 - Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами
- 45.20 - Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів
- 45.32 - Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів
- 46.34 - Оптова торгівля напоями
- 46.71 - Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами
- 46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля
- 47.11 - Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
- 47.19 - Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах
- 47.30 - Роздрібна торгівля паливом (основний);

Середня кількість працівників Товариства станом 31 грудня 2021 року складала 125 осіб.

2. Оцінки керівництва

Підготовка фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО 1 та НП(С)БО вимагає від керівництва Товариства виконання деяких оцінок та припущень, які мають вплив на значення звітних активів та зобов'язань на дату складання фінансової звітності, а також на величину доходів та витрат протягом звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Оцінки періодично переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, коли вони були проведені.

Вплив інфляції

Товариство не коригувало показники фінансової звітності у зв'язку зі зміною індексу інфляції, оскільки врахувало сукупності специфічних кількісних та якісних характеристик економічного середовища притаманних гіперінфляційній економіці, що наведені в Положенні (стандарті) бухгалтерського обліку 22 «Вплив інфляції», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 28.02.2002 № 147.

Припущення про безперервність діяльності

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Вплив пандемії COVID-19, яка досі продовжується, а також ефективність державної підтримки бізнесу і населення на дату підготовки цієї фінансової звітності до випуску, залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах.

Керівництво Товариства постійно стежить за поточним станом подій, змінами законодавства і вживає всіх необхідних заходів з метою підтримання його сталої діяльності. Ураховуючи те, що перебіг пандемії поки що не суттєво вплинув на операційне середовище Товариства, а майбутні наслідки неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, управлінським персоналом, органом управління Товариства ухвалено рішення надалі спостерігати за ситуацією та готовність внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно з'явиться можливість достовірно оцінити вплив поточної економічної ситуації на його майбутній фінансовий стан.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Товариство має справу із судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, в разі їх виникнення, що є наслідком таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

3. Основа підготовки та компоненти звітності

Ці Примітки складені відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99р. № 996-XIV (із змінами) та є невід'ємною частиною фінансової звітності ТОВ «МІКС МАРКЕТ» за 2021 рік станом на 31.12.2021 року, складеної на основі НП(С)БО.

Фінансова звітність ТОВ «МІКС МАРКЕТ» станом на 31.12.2021р. за 2021 рік включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2021 р.;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2021 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (Форма № 3) за 2021 рік;
4. Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2021 рік;
5. Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (Форма № 5 та ці письмові Примітки)

На виконання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV, відповідно до яких форми фінансової звітності підприємств (крім банків) і порядок їх заповнення встановлюються центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, Товариством забезпечено складання фінансової звітності за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р.

Фінансова звітність складена на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством з метою дотримання вимог НП(С)БО в усіх суттєвих аспектах.

Звітним періодом для Товариства є період з 01 січня по 31 грудня.

Основні бухгалтерські проводки, що відображають господарські операції, відповідають Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженому наказом

Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. №291 (із змінами і доповненнями) та Інструкції із його застосування.

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.

Згідно з НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» принцип нарахування та відповідності доходів та витрат застосовується з метою визначення фінансового результату звітного періоду. Для цього порівнюються доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи та витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент, коли вони отримані/понесені, незалежно від фактичної дати надходження або сплати грошових коштів.

Валюта оцінки та представлення

Товариство зобов'язане вести бухгалтерський облік в українських гривнях згідно з вимогами НП(С)БО. Тому для нього валютою оцінки є українська гривня. Фінансова звітність представлена в гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Реальні та потенційні фінансові активи та зобов'язання

Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності. Інформація про них надається, за виключенням випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є маловірогідною.

Потенційні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається, коли можливе зростання економічних вигід.

Події, що відбулися після дати складання бухгалтерського балансу

Події, що відбулися після дати складання бухгалтерського балансу, та які надають додаткову інформацію щодо фінансової позиції Товариства на цю дату, а саме - про вплив на Товариство пандемії COVID-19, відображені у параграфі «*Припущення про безперервність діяльності*» Примітки 2 «Оцінки керівництва».

Після складання фінансових звітів за 12 місяців 2021 року не відбувалися:

- події після дати балансу, які надавали б додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу, вимагали б коригування відповідних активів і зобов'язань, а також уточнення оцінки відповідних статей.

4. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА ТОВАРИСТВА

Наказ № 1 «Про облікову політику ТОВ «МІКС МАРКЕТ» й наказ № 2 «Про організацію бухгалтерського обліку на підприємстві» затверджені 01 січня 2020 р.

Облікова політика встановлена з використанням наступних принципів обліку:

- обачність;
- повне висвітлення;
- автономність;
- послідовність;
- безперервність діяльності;
- нарахування та відповідності доходів та витрат;
- превалювання сутності над формою;
- історичної (фактичної) собівартості;
- єдиного грошового вимірника;
- періодичності.

4.1. Основні засоби та нематеріальні активи

Основними засобами визнані матеріальні активи, що утримуються з метою використання їх в процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг,

здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально - культурних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше 1 року.

Розподіл між об'єктами основних засобів та інших необоротних активів здійснювався виходячи із особливостей їх використання та п.5 НП(С)БО 7.

Основні засоби відображені в балансі по первісній вартості. Первісну оцінку об'єктів основних засобів, що надходили, здійснювали по первісній вартості, згідно НП(С)БО 7. Одиницею обліку основних засобів вважається об'єкт основних засобів. Створена постійно діюча комісія, яка: визначає об'єкт основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, строк корисного використання та ліквідаційну вартість, норми нарахування амортизації, визначає єдині методологічні засади облікової політики необоротних активів, застосування методів оцінки основних засобів.

Класифікація основних засобів здійснюється відповідно до НП(С)БО 7 "Основні засоби".

Основні засоби відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації (зносу) та збитків від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, понесені для підтримки об'єкта основних засобів у робочому стані, визнаються як витрати за період.

Нарахування зносу основних засобів починається з моменту введення в експлуатацію прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації у відповідності з НП(С)БО 7 "Основні Засоби".

Матеріальні активи строком використання більше одного року і вартістю менше 20 000 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами.

Для малоцінних необоротних матеріальних активів застосовується норма амортизації у розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання таких об'єктів.

При визначенні строків корисної експлуатації основних засобів застосовуються такі критерії:

- очікуване використання активу Товариством з урахуванням його потужності або продуктивності;
- очікуваний фізичний та моральний знос;
- правові та інші обмеження щодо строків використання об'єктів основних засобів.

Строк корисного використання (експлуатації) об'єктів основних засобів встановлюється спеціально створеною комісією наказом по Товариству при визнанні кожного зазначеного об'єкту активом (при зарахуванні на баланс).

Нематеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. При придбанні, створенні нематеріального активу строк його корисного використання встановлюється експертною комісією та затверджується наказом керівника.

В фінансовій звітності методологічні засади формування бухгалтерського обліку щодо нематеріальних активів визначає НП(С)БО 8 "Нематеріальні активи".

Амортизація нематеріальних активів нараховується з моменту введення їх в експлуатацію прямолінійним методом виходячи із встановленого терміну їх використання, але не більше 10 років.

В обліку нематеріальні активи відображаються за фактичними витратами на їх придбання та приведення у стан, готовий для експлуатації, за вирахуванням непрямих податків, що не відшкодовуються.

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку інформації про запаси та розкриття її у фінансовій звітності визначалось НП(С)БО 9 "Запаси".

Придбані запаси на баланс Товариства зараховувались за первісною вартістю. Запаси, виготовлені власними силами, відображались в балансі згідно виробничої собівартості. Не включались до первісної вартості, а належали до витрат періоду - понаднормативні втрати та нестачі запасів, витрати на збут та інші витрати, не пов'язані з придбанням запасів.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є найменування. Облік запасів також вівся по однорідних групах (видах).

Запаси відображались в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначалася по собівартості запасів, яка складається із: закупівельної вартості, сплаченої постачальникам; транспортно-заготівельних та інших витрат, згідно п.9 НП(С)БО 9 "Запаси".

При вибутті запасів застосовувались наступні метод оцінки запасів:

- при відпуску запасів (товарів), що реалізуються у роздрібній торгівлі, використовуються для власного споживання чи іншому вибутті - метод перших за часом надходжень запасів (ФІФО);

- при оптовій торгівлі запасів (товарів) – ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів (МШП), строк служби яких менше 1 року (врахованих на рахунку 22), списуються одноразово при передачі експлуатацію. З метою забезпечення збереження відповідальними особами вказаних предметів в експлуатації організовано належний контроль за їх рухом (оперативний облік в кількісному виразі) по місцях експлуатації та по матеріально-відповідальним особам на протязі строку їх фактичного використання. Аналітичний облік МШП ведеться за видами предметів по однорідним групам.

Вартість автошин та акумуляторів при передачі в експлуатацію, обліковується на рахунку 207 по об'єктах та списується з балансу підприємства, при визнанні їх не придатними до експлуатації комісією призначеною окремим наказом керівника.

Запаси складаються з сировини, матеріалів, запасних частин, товарів, незавершеного виробництва та готової продукції, які утримувались Товариством з метою використання їх як у основній діяльності, так і з метою наступного продажу.

4.3. Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт і послуг)

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи та розкриття в фінансовій звітності визначалось у відповідності до вимог НП(С)БО 15 "Дохід".

Доходи і витрати включали в склад звіту про фінансові результати на підставі принципів нарахування і відповідності та відображали в бухгалтерському обліку і фінансових звітах тих періодів, до яких вони відносяться.

Доходи визнавались в момент надходження активів або погашення зобов'язань, що спричиняло зростання власного капіталу при умові, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід від реалізації продукції (товарів) визнавався в разі наявності всіх умов:

- покупцеві передані ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар),

- Товариство не здійснює надалі управління і контроль за реалізацією продукції (товарів),

- сума доходу може бути достовірно визначена,

- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а витрати можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Оцінка ступеня завершеності операції з надання робіт-послуг проводиться вивченням виконаної роботи.

Дохід не визнається, якщо існує значна невизначеність у відношенні відшкодування розглянутої суми, супутніх витрат чи можливе повернення товарів.

Товариство отримує інший дохід, а саме, відсотки на залишок когтів на рахунку. Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Товариство одержить економічні вигоди від проведених операцій та розмір доходу можна достовірно визначити.

4.4. Витрати

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати та розкриття в фінансовій звітності визначалось у відповідності до вимог НП(С)БО 16 "Витрати".

Витрати визнаються витратами певного періоду водночас із визнанням відповідного доходу. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того періоду, в якому вони були здійснені. Витрати класифікуються як адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати та інші витрати.

Виробнича собівартість продукції (товарів, робіт, послуг) включає: прямі матеріальні витрати, інші прямі витрати.

Бухгалтерський облік витрат вівеся з використанням рахунків класу 8 та 9 "Витрати діяльності".

4.5. Дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість визнавали активом, якщо існувала ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигід і можна було достовірно визначити її суму. Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації та її розкриття в фінансовій звітності визначалось згідно НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

Дебіторська заборгованість відображається по чистій реалізаційній вартості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Для відображення заборгованості за чистою вартістю проводиться аналіз заборгованості за строками її виникнення і резерв сумнівних боргів нараховується виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Безнадійною вважається дебіторська заборгованість, за якою існує впевненість про її неповернення, або за якою минув строк позовної давності.

4.6. Зобов'язання

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про зобов'язання та розкриття в фінансовій звітності визначалось у відповідності до вимог НП(С)БО 11.

Поточні та довгострокові зобов'язання, за якими не нараховуються відсотки, відображаються в обліку та звітності за сумою погашення.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Товариство створює резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам Товариства та щодо інших зобов'язань, які виникли внаслідок минулих подій, та погашення яких, ймовірно, призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та оцінка котрих може бути визначена достовірно.

4.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають поточні банківські рахунки, грошові кошти в касі, грошові кошти у дорозі, короткострокові депозити.

4.8. Власний капітал

Відповідно до законодавства України, суб'єкти господарювання можуть розподіляти весь прибуток, розрахований згідно з НП(С)БО, як дивіденди або перераховувати цей прибуток до резервів згідно з їх установчими документами. Розподіл прибутку оголошується, в основному, із сум накопиченого прибутку, відображеного у фінансовій звітності згідно з НП(С)БО. Нерозподілений чистий прибуток залишається у розпорядженні Товариства.

4.9. Податок на прибуток

Податок на прибуток нараховується і подається у звітності відповідно до НП(С)БО 17 "Податок на прибуток".

У фінансовій звітності податок на прибуток нараховано відповідно до вимог законодавства, яке було чинним або фактично набуло чинності станом на звітні дати. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок – 361 тис.грн. та збільшення відстрочених податкових активів - 18 тис. грн. Оскільки Товариство має тимчасові різниці між бухгалтерською та податковою базою активів та зобов'язань, витрати з податку на прибуток відображено у сумі 343 тис.грн.

Поточний податок - сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за період. Оподатковуваний прибуток базується на показниках фінансової звітності скоригованих на різниці згідно ПКУ.

4.10. Зміни облікових політик, облікових оцінок та виправлення помилок

У 2021 році коригувань та виправлення помилок не було.

5. Розкриття інформації щодо статей фінансової звітності:

5.1. Доходи

Структура доходів від діяльності Товариства:

Дохід від продажу	2021	2020
Дохід від продажу товарів	330 210	253 433
Дохід від продажу послуг	51	50
Повернення	-17	-69
Разом чистий дохід (р. 2000)	330 244	253 414
Інші операційні доходи (р. 2120), в тому числі:	343	764
Операційна оренда активів	55	55
Операційна курсова різниця	96	41
Реалізація інших оборотних активів	7	56
Штрафи, пені, неустойки	-	-
Інші операційні доходи	185	612
Інші фінансові доходи (р. 2220), в тому числі:	374	1259
Фінансова оренда активів	-	-
Інші фінансові доходи	374	-
Інші доходи (р. 2240), в тому числі:	-	42
Дохід від відшкодування збитків	-	42
Разом доходи:	330 961	255 479

Бартерних операцій, в т.ч. з пов'язаними сторонами згідно НП(С)БО 23, не було.

5.2. Витрати

Структура витрат від діяльності Товариства:

	2021	2020
Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг (р. 2050)	293 973	215 622
Адміністративні витрати (р. 2130)	6 324	5 746
Витрати на збут (р. 2150)	26 945	21 328
Інші операційні витрати (р.2180), в т.ч.:	1 852	1 340
Операційна курсова різниця	35	-
Реалізація інших оборотних активів	7	50
Штрафи, пені, неустойки	-	41
Інші операційні витрати	1 810	1 249
Інші витрати (р. 2270), а саме:	-	2 389
Результат оцінки корисності	-	2 389
Разом витрати:	329 094	246 425

До адміністративних витрат за 2021 рік в сумі 6 324 тис. грн. включені витрати, спрямовані на обслуговування та управління Товариством: заробітна плата та відрахування на соціальне страхування апарату управління, консультаційні та інші послуги, витрати на канцтовари та паливно-мастильні матеріали, витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів (амортизація, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона); витрати на зв'язок (поштові, телефонні, інтернет тощо); податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі; плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків.

Всього операційні витрати за 2021 рік складали (Розділ III Звіту про фінансові результати) 35 115 тис. грн. і поділені по елементам.

Витрати безпосередньо в складі власного капіталу не відображалися.

Розрахунок витрат по податку на прибуток здійснювався у відповідності до вимог НП(С)БО 17. Витрати з податку на прибуток за 2021 рік склали 343 тис. грн.

Сума витрат (доходу) з податку на прибуток, пов'язаних з прибутком (збитком) від діяльності, що припинена (НП(С)БО 27) не розраховується в зв'язку із відсутністю таких операцій.

Фінансовий результат діяльності Товариства за 2021 рік – прибуток 1 524 тис. грн.

5.3. Розрахунки з бюджетом за податками та зборами

Розрахунки за податками	Поточні податкові зобов'язання, тис. грн.	
	31.12.2021	31.12.2020
Найменування податку		
Податок на прибуток	-	473
Податок на додану вартість	412	583
Акцизний податок	16	32
Податок на доходи фізичних осіб	-	-
Інші податки	-	-
Всього	428	1088

Поточна заборгованість за податками обґрунтована господарською діяльністю Товариства.

Податок на додану вартість розраховано і сплачено відповідно до податкового законодавства України.

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством, якій визначається шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування (прибутку), визначеного у фінансовій звітності Товариства відповідно до національних положень бухгалтерського обліку, на різниці, які виникають відповідно до положень Податкового кодексу України.

В 2021 році ставка податку на прибуток становила 18%. Поточні податкові зобов'язання за поточний і попередній періоди, оцінюються в сумі, що належить до сплати податковим органам.

5.4. Нематеріальні активи (р. 1000)

Нематеріальні активи (р. 1000)	31.12.2021	31.12.2020
Первісна вартість	228	228
Накопичена амортизація	118	84
Чиста балансова вартість, в тому числі:	110	144
Вартість ліцензій на паливо та перевезення небезпечних вантажів	79	109
Вартість програмного забезпечення та ліцензій	14	18
Технологічні карти	17	17

В 2021 році Товариством не проводилася дооцінка, уцінка нематеріальних активів. Повністю заамортизовані, які продовжують використовуватися, наявні, оформлені в заставу, вилучені з експлуатації для продажу, що тимчасово не використовуються, на кінець звітного періоду відсутні.

Нематеріальні активи за рахунок зовнішнього цільового фінансування не придбавалися, нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності згідно чинного законодавства, не має.

Зменшення корисності у відповідності до НП(С)БО 28, в фінансовій звітності за 2021 рік не відображалося в зв'язку з тим, що станом на дату балансу (31.12.2021р.) не встановлено ознак зменшення корисності активів згідно п.6 НП(С)БО № 28.

5.5. Незавершені капітальні інвестиції (р. 1005)

Незавершені капітальні інвестиції (р. 1005)	31.12.2021	31.12.2020
Придбання (виготовлення) основних засобів	264	10

На балансі підприємства обліковуються капітальні інвестиції у створення (придбання) основних засобів, які станом на 31.12.2021 року не введено в експлуатацію.

5.6. Основні засоби (р. 1010)

Основні засоби (р. 1010)	31.12.2021	31.12.2020
Первісна вартість	16 270	15 369
Знос	15 254	13 643
Чиста балансова вартість, в тому числі:	1 016	1 726
Будинки та споруди	-	-
Машини та обладнання	614	1 433
Транспортні засоби	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	24	39
Інші основні засоби	220	218
Інші основні засоби	-	1
Інші необоротні матеріальні активи	158	35

В 2021 році Товариством не проводилася дооцінка, уцінка основних засобів, повністю амортизовані основні засоби, які продовжують використовуватися, вилучені з експлуатації для продажу, що тимчасово не використовуються, наявні, оформлені в заставу, на кінець звітного періоду відсутні.

Основні засоби за рахунок зовнішнього цільового фінансування не придбавалися, основних засобів, щодо яких існує обмеження права власності згідно чинного законодавства, не має.

Рух основних засобів за групами наведений у таблиці II Форми № 5.

Зменшення корисності ОЗ у відповідності до НП(С)БО 28, в фінансовій звітності за 2021 рік не відображалося в зв'язку з тим, що станом на дату балансу (31.12.2021р.) не встановлено ознак зменшення корисності активів згідно п.6 НП(С)БО № 28.

5.7. Відстрочені податкові активи (р. 1045)

Відстрочені податкові активи (р. 1045)	31.12.2021	31.12.2020
Придбання (виготовлення) основних засобів	453	453
Резерв сумнівних боргів	268	250
Всього	721	703

5.8. Запаси (р. 1100)

Запаси	31.12.2021	31.12.2020
Сировина і матеріали	186	349
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі	-	-
Паливо	18	11
Будівельні матеріали	-	-
Запасні частини	465	390
МППП	3	7
Незавершене виробництво	-	-
Готова продукція	-	-
Товари	26 317	21 138
Разом:	26 989	21 895

В 2021 році переоцінка виробничих запасів не проводилася.

Балансова вартість запасів, відображених за первісною вартістю – 26 989 тис. грн.

Запасів, переданих на переробку та в заставу немає. Активів на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) не було.

5.9. Дебіторська заборгованість (р. 1125, 1135, 1155)

	31.12.2021	31.12.2020
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (р. 1125)	2 846	1 336
Дебіторська заборгованість за виданими авансами (р. 1130)	3 737	4 690
Дебіторська заборгованість з бюджетом (р. 1135)	132	7
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (р. 1140)	2	24
Інша поточна дебіторська заборгованість (р. 1155)	16 276	16 382
Разом:	22 993	22 439

По строкам непогашення дебіторська заборгованість наведена в Розділі IX Форми № 5. У 2021 році на підставі проведеного аналізу платоспроможності окремих дебіторів було прийнято рішення нарахувати резерв сумнівних боргів у сумі 97 тис.грн.

5.10. Грошові кошти та їх еквіваленти (р. 1165)

Грошові кошти	31.12.2021	31.12.2020
Готівка	399	313
Поточний рахунок у банку	658	1 065
Інші рахунки в банку	-	174
Грошові кошти в дорозі	665	452
Разом:	1 722	2 004

Станом на 31.12.2021 грошові кошти, використання яких обмежено, відсутні.

5.11. Витрати майбутніх періодів (р. 1170)

До суми витрат майбутніх періодів враховано передплата періодичних видань, обов'язкове страхування транспортних засобів, страхування майна станом на 31.12.2021 р. – 58 тис. грн. і 48 тис. грн. на 31.12.2020 р.

5.12. Інші оборотні активи (р. 1190)

До інших оборотних активів Товариством віднесено податковий кредит, який не підтверджено отриманими податковими накладними, і податкові зобов'язання, нараховані на суму отриманих авансів від покупців. Сума таких активів склала станом на 31.12.2021 року – 699 тис. грн., а на 31.12.2020 року – 130 тис. грн.

5.13. Власний капітал (р. 1400-1495)

Стаття власного капіталу	Станом на 31.12.2021р.	Станом на 31.12.2020р.
Статутний капітал (р.1400)	2200	2200
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (р.1420)	36 144	37 087
Всього власний капітал	38 344	39 287

Станом на 31 грудня 2021 року зареєстрований та сплачений капітал складав 2200 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2021 р. та 31 грудня 2020 р. засновниками Товариства були:

Засновники Товариства:	31.12.2021		31.12.2020	
	%	тис. грн.	%	тис. грн.
Хоружий І.А.	50	1100	50	1100
Шостак В.П.	50	1100	50	1100
Всього	100,0	2200	100,0	2200

Власний капітал за 2021 рік скоротився на 943 тис. грн. За 2021 рік було отримано прибуток в сумі 1 524 тис. грн. і виплачені дивіденди в сумі 2 467 тис. грн.

5.14. Поточні зобов'язання (р. 1600-1690)

Кредиторська заборгованість

	31.12.2021	31.12.2020
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (р. 1615)	2 714	2 352
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (р. 1620)	428	1 088

	31.12.2021	31.12.2020
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування (р. 1625)	1	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці (р. 1630)	13	7
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (р. 1635)	482	466
Поточні забезпечення (р. 1660)	1 030	778
Доходи майбутніх періодів (р. 1665) в т.ч.:	11 429	12 536
Нафтогазкарт	4 528	4 856
Талони	6 901	7 680
Інші поточні зобов'язання (р. 1690), в т.ч.:	140	1 094
Податковий кредит з авансів виданих	140	764
Поворотно-фінансова допомога	-	330
Разом:	16 237	18 321

Непередбачених зобов'язань немає. Прострочена заборгованість відсутня.

Згідно п.6 НП(С)БО 26 нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням.

6. Розкриття інформації до Звіту про рух грошових коштів

Інші надходження в результаті операційної діяльності (р. 3095), відображені у звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2021	2020
Повернення підзвітним особам	1	-
Повернення надмірно виплаченої заробітної плати	-	-
Кошти від Фонду соціального страхування на виплату по лікарняним листам	-	-
Отримане відшкодування по претензії	46	66
Повернення коштів іншими кредиторами	-	41
Поворотно-фінансова допомога (повернення)	-	-
Усього	47	107

Інші витрачання у результаті операційної діяльності (р. 3190), відображені у звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2021	2020
Розрахунки з виконавчими службами по стягненням з заробітної плати працівників(аліменти, борги згідно постанов)	36	20
Витрачання на виплати підзвітним особам	9	19
Розрахунки по сплаті страхових платежів	837	570
Витрачання на оплату банківської комісії	34	900
Оплата по дог.уступки права вимоги	-	3 922
Перенесення коштів у дорозі у сумнівну заборгованість	-	244
Повернення коштів Фонду соціального страхування	2	-
Благодійна допомога	-	150
Усього	918	5 825

7. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Згідно НП(С)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" особи вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна з яких має можливість контролювати або у значній мірі впливати на операції та

фінансові рішення іншої особи. При розгляді кожного можливого випадку відносин з пов'язаними особами до уваги береться сутність цих відносин, а не лише юридична форма.

У період 2021 року Товариством не надавалась поворотно-фінансова допомога засновникам. Було надано поворотно-фінансову допомогу пов'язаним Товариствам, а саме: ТОВ «ВІСЛЕНД» у сумі 11 680 тис.грн. та ТОВ «АВТОПОРТ С» - 5 571 тис.грн. Станом на 31.12.2021 року повернуто ТОВ «ВІСЛЕНД» - 12 180 тис.грн. та ТОВ «АВТОПОРТ С» - 6 325 тис.грн. Сальдо неповернутої допомоги складає по ТОВ «ВІСЛЕНД» - 10 680 тис.грн. та ТОВ «АВТОПОРТ С» - 4 421 тис.грн.

Винагорода найвищого управлінського персоналу за 2021 рік склала 304 тис. грн.

Балансові залишки по операціях з пов'язаними особами на кожну звітну дату є безвідсотковими та незабезпеченими, і оплата за ними здійснюється грошовими коштами.

8. Вимоги інших НП(С)БО

Перерахунок показників річної фінансової звітності за 2021 рік згідно НП(С)БО 22 "Вплив інфляції" не проводився.

Операції, що підлягають розкриттю в Примітках до фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО 18, 19, 20, 21, 30, 31, 32, 33, 34 Товариство в 2021 році не здійснювало.

Директор

Головний бухгалтер



Богдан СЛОБОДЯН

Наталія ВОЛОШИНА

„Пронумеровано, прошнуровано
та скріплене відбитком печатки (кількість)
сторінок” *Директор Лисенко*

Директор ТОВ "АФ "Лисенко":

Аудитор Лисенко О.О.