"АУДИТ-ПЛЮС"
аудиторская фирма

61072, м. Харків, вул. Тобольська, 42

Тел. (057) 720-59-91

# ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву та власникам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРАНД МАРИН»

## ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРАНД МАРИН» (далі ТОВ «ГРАНД МАРИН», Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів, звіту про зміни у власному капіталі, приміток до річної фінансової звітності, додатку до приміток до річної фінансової звітності «інформації за сегментами» за рік, що закінчився зазначеною датою, включаючи стислий огляд значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

### Основа для думки із застереженням:

За результатами аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства за 2021 рік ми зауважили наступне:

Всупереч положенням НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», довгострокова дебіторська заборгованість, визначена у попередніх звітних періодах за теперішньою вартістю, що амортизується, обліковується у складі поточної торгової дебіторської заборгованості, одночасно з тим обліковується резерв сумнівних боргів до цієї заборгованості , також створений у попередніх звітних періодах у сумі 2526 тис грн. Товариством своєчасно, не проведено перекласифікації заборгованості з поточної у довгострокову та не проведено коригування резерву сумнівних боргів, через визнання доходу, що спричинило викривлення показників Звіту про фінансовий стан, а саме: Резерв сумнівних боргів відображено у складі «Іншої кредиторської заборгованості», ряд.1690 станом на 01.01.2021р. та 31.12.2021р. чим завищено цю статтю та одночасно знижено статтю «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» ряд. 1420 на початок та кінець 2021р. на 2 526 тис. грн., а також відповідного показника «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» у Звіті про власний капітал.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту.
Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) 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.

**Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.3 «Припущення щодо функціонування Компанії в найближчому майбутньому», у якій розкривається інформація про військову агресію Російської Федерації проти України введення воєнного стану в Україні з 24 лютого 2022р., відповідно до Закону України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» №2102, та вплив на діяльність Товариства.

Офіс та виробничі потужності Товариства розташовані на території Харківської області, де відбувались активні бойові дії. З дати вторгнення, Товариство вимушено, оголосило про тимчасовий виробничий простій, з травня 2022 року почало відновлювати виробничий процес, а з липня 2022 року продовжує працювати в нормальному робочому режимі та надалі вживає необхідних заходів для ефективної роботи. На дату затвердження фінансової звітності Товариство не втратило ніяких активів у результаті воєнних дій чи в інший спосіб. Управлінський персонал стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків

За існуючих умов, на дату затвердження фінансової звітності, управлінський персонал зазначає про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі але вплив ризиків та їх наслідків визначити неможливо. Фінансова звітність не містить коригувань щодо існуючих ризиків.

Наша думка не є модифікованою з цього питання.

Ми зазначаємо, що прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних наслідків складно вибудовувати через непередбачуваність масштабів, строків перебігу та потенціального терміну завершення військової агресії та кризові явища в економіці, які є фактором невизначеності. Одночасно з цим, припущення управлінського персоналу, щодо безперервності діяльності, є доречними. Наші обов'язки та обов'язки управлінського персоналу щодо безперервності діяльності описані у відповідних розділах цього звіту.

**Інша інформація**

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю Звіту про управління.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку 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 фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту, крім питань які описані в розділі «Основа для думки із застереженням».

**Інші питання**

Фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31.12.2020, складена за НП(С)БО, не підлягала аудиту незалежним аудитором.

**Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», 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.

**Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва

невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо управлінському персоналу інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

**Звіт щодо вимог інших законодавчих актів**

Відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» наводимо додаткову інформацію.

***Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності***

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит.

| | |
|---|---|
| Повне найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ПЛЮС» |
| Місцезнаходження | 61072, м. Харків, вул. Тобольська, 42 |
| Інформація про включення до Реєстру | Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 1956 |

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Черкашина Ганна Олексіївна.

Директор Г.О.Черкашина
(номер реєстрації у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101593)

Партнер із завдання Г.О.Черкашина
(номер реєстрації у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101593)

Харків

31 січня 2023 року

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

| | | КОДИ | | |
|---|---|---|---|---|
| | Дата (рік, місяць, число) | 2022 | 01 | 01 |
| Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРАНД МАРИН" | за ЄДРПОУ | 31632468 | | |
| Територія ХАРКІВСЬКА | за КАТОТТГ [1] | UA63120250010071938 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю | за КОПФГ | 240 | | |
| Вид економічної діяльності Будування прогулянкових і спортивних човнів | за КВЕД | 30.12 | | |
| Середня кількість працівників [2] 292 | | | | |
| Адреса, телефон вулиця ПОТЬОМКІНА, буд. 18 А, смт. СОЛОНИЦІВКА, ДЕРГАЧІВСЬКИЙ РАЙОН, ХАРКІВСЬКА обл., 62370 | 7840124 | | | |

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

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

| | |
|---|---|
| за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку | V |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | |

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**

**на 31 грудня 2021 р.**

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

| АКТИВ | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. Необоротні активи** | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 107 | 473 |
| первісна вартість | 1001 | 2 639 | 3 196 |
| накопичена амортизація | 1002 | 2 532 | 2 723 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 476 | 929 |
| Основні засоби | 1010 | 17 962 | 16 536 |
| первісна вартість | 1011 | 43 301 | 49 242 |
| знос | 1012 | 25 339 | 32 706 |
| 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 | - | - |
| Гудвіл | 1050 | - | - |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | - | - |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| **Усього за розділом I** | **1095** | **18 545** | **17 938** |
| **II. Оборотні активи** | | | |
| Запаси | 1100 | 57 163 | 75 398 |
| виробничі запаси | 1101 | 52 139 | 65 739 |
| незавершене виробництво | 1102 | 1 106 | 1 204 |
| готова продукція | 1103 | 3 899 | 8 437 |
| товари | 1104 | 18 | 18 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестрахування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 5 154 | 402 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 7 592 | 11 194 |
| з бюджетом | 1135 | 8 737 | 9 127 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 570 | 455 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 15 965 | 46 984 |
| готівка | 1166 | - | - |
| рахунки в банках | 1167 | 15 965 | 46 984 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 97 | 314 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | - | - |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | - | - |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| резервах незароблених премій | 1183 | - | - |
| інших страхових резервах | 1184 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | 25 | 69 |
| **Усього за розділом II** | **1195** | **95 303** | **143 943** |
| **III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття** | **1200** | - | - |
| **Баланс** | **1300** | **113 848** | **161 881** |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. Власний капітал** | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 5 000 | 5 000 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | - | - |
| емісійний дохід | 1411 | - | - |
| накопичені курсові різниці | 1412 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | 1 250 | 1 250 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 64 297 | 83 164 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( - ) | ( - ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( - ) | ( - ) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| **Усього за розділом I** | **1495** | **70 547** | **89 414** |
| **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: резерв довгострокових зобов'язань | 1531 | - | - |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | - | - |
| резерв незароблених премій | 1533 | - | - |
| інші страхові резерви | 1534 | - | - |
| Інвестиційні контракти | 1535 | - | - |
| Призовий фонд | 1540 | - | - |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | - | - |
| **Усього за розділом II** | **1595** | - | - |
| **III. Поточні зобов'язання і забезпечення** | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 11 400 | 11 400 |
| Векселі видані | 1605 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 9 246 | 11 451 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 2 529 | 859 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 1 943 | 121 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 607 | 769 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 2 473 | 3 145 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 9 629 | 8 688 |
| 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 | 3 082 | 3 911 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 4 335 | 32 244 |
| **Усього за розділом III** | **1695** | **43 301** | **72 467** |
| **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** | **113 848** | **161 881** |

**Керівник** Сітенко Тарас Олександрович

**Головний бухгалтер** Фарига Олена Павлівна

[1] Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

| | КОДИ | | |
|---|---|---|---|
| Дата (рік, місяць, число) | 2022 | 01 | 01 |
| за ЄДРПОУ | 31632468 | | |

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРАНД МАРИН"**

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**

**за Рік 2021 р.**

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 334 325 | 259 634 |
| *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 | ( 261 105 ) | ( 197 342 ) |
| *Чисті понесені збитки за страховими виплатами* | *2070* | - | - |
| **Валовий:** прибуток | 2090 | 73 220 | 62 292 |
| 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 | 6 190 | 7 575 |
| *у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю* | *2121* | - | - |
| *дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції* | *2122* | - | - |
| *дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування* | *2123* | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 18 754 ) | ( 15 914 ) |
| Витрати на збут | 2150 | ( 26 118 ) | ( 22 339 ) |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 9 364 ) | ( 3 906 ) |
| *у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю* | *2181* | - | - |
| *витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції* | *2182* | - | - |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:** прибуток | 2190 | 25 174 | 27 708 |
| збиток | 2195 | ( - ) | ( - ) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | - | - |
| Інші доходи | 2240 | - | - |
| *у тому числі: дохід від благодійної допомоги* | *2241* | - | - |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 2 166 ) | ( 2 417 ) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( - ) | ( - ) |
| Інші витрати | 2270 | ( - ) | ( - ) |
| *Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті* | *2275* | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Фінансовий результат до оподаткування:** прибуток | 2290 | 23 008 | 25 291 |
| збиток | 2295 | ( - ) | ( - ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (4 141) | (4 574) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| **Чистий фінансовий результат:** прибуток | 2350 | 18 867 | 20 717 |
| збиток | 2355 | ( - ) | ( - ) |

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | - | - |
| Інший сукупний дохід | 2445 | - | - |
| **Інший сукупний дохід до оподаткування** | **2450** | - | - |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| **Інший сукупний дохід після оподаткування** | **2460** | - | - |
| **Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)** | **2465** | 18 867 | 20 717 |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 142 810 | 108 896 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 92 519 | 73 194 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 19 644 | 15 213 |
| Амортизація | 2515 | 9 780 | 8 054 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 53 692 | 33 459 |
| **Разом** | **2550** | 318 445 | 238 816 |

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

**Керівник** Сітенко Тарас Олександрович

**Головний бухгалтер** Фарига Олена Павлівна

| | КОДИ | | |
|---|---|---|---|
| Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 12 | 31 |
| за ЄДРПОУ | 31632468 | | |

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРАНД МАРИН"
(найменування)

## 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 | 42 262 | 26 115 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 36 227 | 21 543 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 36 227 | 21 543 |
| Цільового фінансування | 3010 | - | - |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 298 513 | 231 947 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 169 | 94 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | - | - |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 691 | - |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | - | - |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | 1 156 | 1 032 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 161 910 ) | ( 105 690 ) |
| Праці | 3105 | ( 73 190 ) | ( 58 264 ) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 19 337 ) | ( 15 038 ) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 23 820 ) | ( 15 055 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 5 964 ) | ( 833 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 17 856 ) | ( 14 222 ) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 68 231 ) | ( 55 183 ) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( - ) | ( 5 ) |
| 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 | ( 28 647 ) | ( 23 142 ) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** | 3 883 | 8 354 |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | - | - |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | - | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | - | - |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | ( - ) | ( - ) |
| необоротних активів | 3260 | ( - ) | ( - ) |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( - ) | ( - ) |
| Інші платежі | 3290 | ( - ) | ( - ) |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | **3295** | - | - |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | - | 28 500 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | 32 047 | 7 005 |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | ( - ) | ( - ) |
| Погашення позик | 3350 | - | 25 665 |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | ( - ) | ( - ) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | ( - ) | ( - ) |
| Інші платежі | 3390 | ( 6 541 ) | ( 7 512 ) |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | **3395** | 25 506 | 2 328 |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | **3400** | 29 389 | 10 682 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 15 965 | 569 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 1 630 | 4 714 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 46 984 | 15 965 |

**Керівник** **Сітенко Тарас Олександрович**

**Головний бухгалтер** **Фарига Олена Павлівна**

| | КОДИ | | |
|---|---|---|---|
| Дата (рік, місяць, число) | 2022 | 01 | 01 |
| за ЄДРПОУ | 31632468 | | |

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРАНД МАРИН"

(найменування)

**Звіт про власний капітал**

**за Рік 2021 р.**

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Залишок на початок року** | **4000** | 5 000 | - | - | 1 250 | 64 297 | - | - | 70 547 |
| **Коригування:** Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Скоригований залишок на початок року** | **4095** | 5 000 | - | - | 1 250 | 64 297 | - | - | 70 547 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | **4100** | - | - | - | - | 18 867 | - | - | 18 867 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | **4110** | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інший сукупний дохід | 4116 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Розподіл прибутку:** Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Внески учасників:** Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Вилучення капіталу:** Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Разом змін у капіталі** | **4295** | - | - | - | - | 18 867 | - | - | 18 867 |
| **Залишок на кінець року** | **4300** | 5 000 | - | - | 1 250 | 83 164 | - | - | 89 414 |

**Керівник** **Сітенко Тарас Олександрович**

**Головний бухгалтер** **Фарига Олена Павлівна**

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

| | Коди | | |
|---|---|---|---|
| Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 12 | |
| за ЄДРПОУ | 31632468 | | |
| за КАТОТТГ [1] | UA63120250010071938 | | |
| за СПОДУ | | | |
| за КОПФГ | 240 | | |
| за КВЕД | 30.12 | | |

**Підприємство** ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРАНД МАРИН"
**Територія** ХАРКІВСЬКА
**Орган державного управління**
**Організаційно-правова форма господарювання** Товариство з обмеженою відповідальністю
**Вид економічної діяльності** Будування прогулянкових і спортивних човнів
**Одиниця виміру: тис.грн.**

# ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2021 рік

Форма №5 Код за ДКУД 1801008

## I. Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних активів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | | первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |
| 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 | - | - | 9 | - | - | - | - | 1 | - | - | - | 9 | 1 |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | 381 | 286 | 565 | - | - | 29 | 29 | 196 | - | - | - | 917 | 453 |
| | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші нематеріальні активи | 070 | 2258 | 2246 | - | - | - | - | - | 23 | - | 12 | - | 2270 | 2269 |
| Разом | 080 | 2639 | 2532 | 574 | - | - | 29 | 29 | 220 | - | 12 | - | 3196 | 2723 |
| Гудвіл | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

[1] Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

## II. Основні засоби

| Групи основних засобів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | | у тому числі | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | одержані за фінансовою орендою | | передані в оперативну оренду | |
| | | первісна (переоцінена) вартість | знос | | первісної (переоціненої) вартості | зносу | первісна (переоцінена) вартість | знос | | | первісної (переоціненої) вартості | зносу | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Земельні ділянки | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвестиційна нерухомість | 105 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капітальні витрати на поліпшення земель | 110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 120 | 2416 | 197 | - | - | - | - | - | 125 | - | 731 | - | 3147 | 322 | - | - | - | - |
| Машини та обладнання | 130 | 24880 | 15880 | 3449 | - | - | 1747 | 1747 | 5168 | - | 42 | - | 26624 | 19301 | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | 4713 | 1357 | 466 | - | - | 350 | 292 | 1816 | - | - | - | 4829 | 2881 | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 1563 | 1033 | 60 | - | - | 10 | 10 | 246 | - | - | - | 1613 | 1269 | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | 560 | 68 | - | - | - | - | - | 82 | - | - | - | 560 | 150 | - | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 190 | 3 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 | 3 | - | - | - | - |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 200 | 6018 | 6018 | 1848 | - | - | 145 | 145 | 1848 | - | - | - | 7721 | 7721 | - | - | - | - |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | 3148 | 783 | 1543 | - | - | - | - | 276 | - | 54 | - | 4745 | 1059 | - | - | - | - |
| **Разом** | 260 | 43301 | 25339 | 7366 | - | - | 2252 | 2194 | 9561 | - | 827 | - | 49242 | 32706 | - | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| З рядка 260 графа 14 | вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності | (261) | - |
| | вартість оформлених у заставу основних засобів | (262) | - |
| | залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) | (263) | - |
| | первісна (переоцінена ) вартість повністю амортизованих основних засобів | (264) | 13547 |
| | основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів | (2641) | - |
| З рядка 260 графа 8 | вартість основних засобів, призначених для продажу | (265) | - |
| | залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій | (2651) | - |
| З рядка 260 графа 5 | вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування | (266) | - |
| Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду | | (267) | - |
| З рядка 260 графа 15 | знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності | (268) | - |
| З рядка 105 графа 14 | вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю | (269) | - |

## III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Капітальне будівництво | 280 | - | - |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | 5357 | 368 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 3303 | 561 |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | 583 | - |
| Придбання (вирощуваня) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - |
| Інші | 330 | - | - |
| **Разом** | 340 | 9243 | 929 |

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) -

## IV. Фінансові інвестиції

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

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

за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

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

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

## V. Доходи і витрати

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **А. Інші операційні доходи і витрати** | | | |
| Операційна оренда активів | **440** | - | - |
| Операційна курсова різниця | **450** | 2141 | 5839 |
| Реалізація інших оборотних активів | **460** | 2113 | 1533 |
| Штрафи, пені, неустойки | **470** | 691 | - |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | **480** | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | **490** | 1245 | 1992 |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів | **491** | X | - |
| непродуктивні витрати і втрати | **492** | X | - |
| **Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:** | | | |
| асоційовані підприємства | **500** | - | - |
| дочірні підприємства | **510** | - | - |
| спільну діяльність | **520** | - | - |
| **В. Інші фінансові доходи і витрати** | | | |
| Дивіденди | **530** | - | x |
| Проценти | **540** | x | 2166 |
| Фінансова оренда активів | **550** | - | - |
| Інші фінансові доходи і витрати | **560** | - | - |
| **Г. Інші доходи і витрати** | | | |
| Реалізація фінансових інвестицій | **570** | - | - |
| Доходи від об'єднання підприємств | **580** | - | - |
| Результат оцінки корисності | **590** | - | - |
| Неопераційна курсова різниця | **600** | - | - |
| Безоплатно одержані активи | **610** | - | x |
| Списання необоротних активів | **620** | x | - |
| Інші доходи і витрати | **630** | - | - |

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) **(631)** -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг ) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами **(632)** - %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів **(633)** -

## VI. Грошові кошти

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Готівка | 640 | - |
| Поточний рахунок у банку | 650 | 46978 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | 6 |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | - |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | - |
| **Разом** | 690 | 46984 |

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

## VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звіт. рік | | Використано у звітному році | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | нараховано (створено) | додаткові відрахування | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 3082 | 7960 | - | 7131 | - | 3911 | 3911 |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення | 720 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань | 730 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію | 740 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів | 750 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 760 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 770 | - | - | - | - | - | - | - |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | 2526 | - | - | - | - | - | 2526 |
| **Разом** | 780 | 5608 | 7960 | - | 7131 | - | 3911 | 6437 |

## VIII. Запаси

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік | |
|---|---|---|---|---|
| | | | збільшення чистої вартості реалізації * | уцінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | 64404 | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | 283 | - | - |
| Паливо | 820 | 13 | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | 324 | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | 145 | - | - |
| Запасні частини | 850 | 269 | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 880 | 301 | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | 1204 | - | - |
| Готова продукція | 900 | 8437 | - | - |
| Товари | 910 | 18 | - | - |
| **Разом** | 920 | 75398 | - | - |

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

| | | |
|---|---|---|
| відображених за чистою вартістю реалізації | (921) | - |
| переданих у переробку | (922) | 548 |
| оформлених в заставу | (923) | - |
| переданих на комісію | (924) | - |
| Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) | (925) | - |
| З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу | (926) | - |

* 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 | 402 | 402 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 455 | 455 | - | - |

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

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

## X. Нестачі і втрати від псування цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Виявлено (списано) за рік нестач і втрат | 960 | - |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році | 970 | - |
| Сума нестач 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: валова замовників | 1120 | - |
| валова замовникам | 1130 | - |
| з авансів отриманих | 1140 | - |
| Сума затриманих коштів на кінець року | 1150 | - |
| Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами | 1160 | - |

## XII. Податок на прибуток

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | 4141 |
| Відстрочені податкові активи: на початок звітного року | 1220 | - |
| на кінець звітного року | 1225 | - |
| Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року | 1230 | - |
| на кінець звітного року | 1235 | - |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього | 1240 | 4141 |
| у тому числі:<br>поточний податок на прибуток | 1241 | 4141 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243 | - |
| Відображено у складі власного капіталу - усього | 1250 | - |
| у тому числі:<br>поточний податок на прибуток | 1251 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1252 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1253 | - |

## XIII. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 9781 |
| Використано за рік - усього | 1310 | - |
| в тому числі на:<br>будівництво об'єктів | 1311 | - |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312 | - |
| з них машини та обладнання | 1313 | - |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1314 | - |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1315 | - |
| | 1316 | - |
| | 1317 | - |

## XIV. Біологічні активи

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

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

З 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 **(1432)** -

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності **(1433)** -

## 5.V. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

| Найменування показника | Код рядка | Вартість первісного визнання | Витрати, пов'язані з біологічними перетворен-ями | Результат від первісного визнання | | Уцінка | 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, кісточкові) | 1517 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| інша продукція рослинництва | 1518 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| додаткові біологічні активи рослинництва | 1519 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| **Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього** | 1520 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| у тому числі: приріст живої маси – усього | 1530 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| з нього: великої рогатої худоби | 1531 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| свиней | 1532 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| молоко | 1533 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| вовна | 1534 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| яйця | 1535 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| інша продукція тваринництва | 1536 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| додаткові біологічні активи тваринництва | 1537 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| продукція рибництва | 1538 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| | 1539 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| **Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом** | 1540 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |

**Керівник** Сітенко Тарас Олександрович

**Головний бухгалтер** Фарига Олена Павлівна

УКРАЇНА Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНД МАРІНЬ» № 32468 місто Харків

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

| | Коди | | |
|---|---|---|---|
| Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 12 | 31 |
| за ЄДРПОУ | 31632468 | | |
| за КАТОТТГ [1] | UA63120250010071938 | | |
| за СПОДУ | | | |
| за КОПФГ | 240 | | |
| за КВЕД | 30.12 | | |
| Контрольна сума | | | |

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРАНД МАРИН"
Територія ХАРКІВСЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Будування прогулянкових і спортивних човнів
Одиниця виміру: тис.грн.

# ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
## "Інформація за сегментами"
## за 2021 рік

Форма № 6 Код за ДКУД 1801009

## І. Показники пріоритетних звітних географічний збутовий сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

| Найменування показника | Код рядка | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | | | | Нерозподілені статті | | Усього | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Країни Європи | | Інші країни | | | | | | | | | | | | | |
| | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| **1. Доходи звітних сегментів:** Доходи від операційної діяльності звітних сегментів | 010 | 291826 | 242825 | 48689 | 24384 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 340515 | 267209 |
| з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям | 011 | 291273 | 242658 | 43052 | 16976 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 334325 | 259634 |
| іншим звітним сегментам | 012 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші операційні доходи | 013 | 553 | 167 | 5637 | 7408 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6190 | 7575 |
| Фінансові доходи звітних сегментів | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента | 021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші фінансові доходи | 022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші доходи | 030 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Усього доходів звітних сегментів | 040 | 291826 | 242825 | 48689 | 24384 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 340515 | 267209 |
| Нерозподілені доходи | 050 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| доходи від операційної діяльності | 051 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| фінансові доходи | 052 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Усього доходів підприємства** (р. 040 + р. 050 - р. 060) | 070 | 291826 | 242825 | 48689 | 24384 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 340515 | 267209 |
| **2. Витрати звітних сегментів:** Витрати операційної діяльності | 080 | 225263 | 184294 | 35842 | 13048 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 261105 | 197342 |
| з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| зовнішнім покупцям | 081 | 225263 | 184294 | 35842 | 13048 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 261105 | 197342 |
| іншим звітним сегментам | 082 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Адміністративні витрати | 090 | 16339 | 14873 | 2415 | 1041 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 18754 | 15914 |
| Витрати на збут | 100 | 22855 | 20878 | 3263 | 1461 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26118 | 22339 |
| Інші операційні витрати | 110 | 8158 | 3651 | 1206 | 255 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9364 | 3906 |
| Фінансові витрати звітних сегментів | 120 | 1887 | 2259 | 279 | 158 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2166 | 2417 |
| з них: витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента | 121 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відсотки по кредитам | 122 | 1887 | 2259 | 279 | 158 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2166 | 2417 |
| Інші витрати | 130 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Усього витрат звітних сегментів** | 140 | 274502 | 225955 | 43005 | 15963 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 317507 | 241918 |
| Нерозподілені витрати | 150 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти | 151 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| фінансові витрати | 152 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| податок на прибуток | 154 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Перерахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Усього витрат підприємства** (р. 140 + р. 150 - р. 160) | 170 | 274502 | 225955 | 43005 | 15963 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 317507 | 241918 |
| **3. Фінансовий результат діяльності сегмента** (р. 040 - р. 140) | 180 | 17324 | 16870 | 3684 | 8421 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 23008 | 25291 |
| **4. Фінансовий результат діяльності підприємства** (р. 070) - р. 170) | 190 | 17324 | 16870 | 5684 | 8421 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 23008 | 25291 |
| **5. Активи звітних сегментів** | 200 | 133144 | 93397 | 19679 | 6534 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 152823 | 99931 |
| з них: Необоротні активи | 201 | 15628 | 17332 | 2310 | 1213 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 17938 | 18545 |
| Запаси | 202 | 66159 | 53425 | 9779 | 3737 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 75938 | 57162 |
| Гроші та їх еквіваленти | 203 | 40934 | 14921 | 6050 | 1044 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 46984 | 15965 |
| Дебіторська заборгованість | 204 | 10149 | 7628 | 1500 | 534 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11649 | 8162 |
| Витрати майбутніх періодів | 205 | 274 | 91 | 40 | 6 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 314 | 97 |
| **Нерозподілені активи** | 220 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| з них: | 221 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| | 222 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| | 223 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| | 224 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| **Усього активів підприємства** | 230 | 133144 | 93397 | 19679 | 6534 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 152823 | 99931 |
| **6. Зобов'язання звітних сегментів** | 240 | 49688 | 25121 | 7344 | 1757 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 57032 | 26878 |
| з них: Поточні забезпечення | 241 | 3407 | 2880 | 504 | 202 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3911 | 3082 |
| Поточна кредиторська | 242 | 17546 | 17641 | 2593 | 1234 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 20139 | 18875 |
| Інші поточ зобов'яз | 243 | 28092 | 4052 | 4152 | 283 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 32244 | 4335 |
| Зобов. за роз з бюдж | 244 | 643 | 548 | 95 | 38 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 738 | 586 |
| **Нерозподілені зобов'язання** | 260 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| з них: | 261 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| | 262 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| | 263 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| | 264 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| **Усього зобов'язань підприємства** (р. 240 + р. 260) | 270 | 49688 | 25121 | 7344 | 1757 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 57032 | 26878 |
| **7. Капітальні інвестиції** | 280 | 8053 | 7914 | 1190 | 554 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9243 | 8468 |
| **8. Амортизація необоротних активів** | 290 | 8521 | 7523 | 1260 | 526 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9781 | 8049 |

## II. Показники за допоміжними звітними господарськими сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

| Найменування показника | Код рядка | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | | | | Нерозподілені статті | | Усього | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Виробництво човнів та яхт моторних | | Виробництво інших суден та аксесуарів до човнів | | | | | | | | | | | | | |
| | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям | 300 | 327222 | 252591 | 7103 | 7043 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 334325 | 259634 |
| Балансова вартість активів звітних сегментів | 310 | 149576 | 97220 | 3247 | 2711 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 152823 | 99931 |
| Капітальні інвестиції | 320 | 9047 | 8238 | 196 | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9243 | 8468 |
| | 330 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 340 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничий сегментами
(виробничий, збутовий)

| Найменування показника | Код рядка | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | | | | Нерозподілені статті | | Усього | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Харківська обл. смт. Солонцівка | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям | 350 | 334325 | 259634 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 334325 | 259634 |
| Балансова вартість активів звітних сегментів | 360 | 152823 | 99931 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 152823 | 99931 |
| Капітальні інвестиції | 370 | 9243 | 8468 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9243 | 8468 |
| | 380 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 390 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Керівник Сітенко Тарас Олександрович

Головний бухгалтер Фарига Олена Павлівна

[1] Коефіцієнт адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Примітки до фінансової звітності
ТОВ «ГРАНД МАРИН» за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

## 1.1. ОСНОВНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВ «ГРАНД МАРИН»

Код ЄДРПОУ: 31632468
Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРАНД МАРИН»
Юридична адреса: Україна, 62370, Харківська обл., Дергачівський р-н, селище міського типу Солоницівка, вул. Потьомкіна, будинок 18 А
Організаційно - правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю
Відокремлених підрозділів немає.

Види діяльності:
30.12 Будування прогулянкових і спортивних човнів (основний);
46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах;
33.15 Ремонт і технічне обслуговування суден і човнів

Звітний період: рік, що закінчився 31.12.2021 р. Середньооблікова кількість працівників за 2021 р. – 292 особи

Одиниця виміру: тис. грн. Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою.

ТОВ «ГРАНД МАРИН» у 2021 році здійснювало види діяльності, пов'язані із будуванням та оптовою торгівлею прогулянкових і спортивних човнів, переважно на експорт.

## 1.2. Умови здійснення діяльності в Україні.

Україна перебуває в умовах фінансової і економічної нестабільності. Політика уряду пов'язана з державним регулюванням і фіскальним підходом до вирішення складних економічних питань безумовно впливає і буде впливати на діяльність Товариства, які займаються бізнесом в Україні.

Компанія здійснює свою діяльність переважно на зовнішньоекономічному ринку. До 2020 року економіка України демонструвала ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 роках. Проте, поширення спалаху коронавірусної хвороби COVID-19 на початку 2020 року та введення карантинних заходів для її запобігання негативно вплинули на світову та українську економіку.

Поступове скорочення карантинних обмежень у 2021 році разом із поширенням вакцинації сприяли пожвавленню економічної діяльності підприємств та підвищенню рівня ділових очікувань, попри появу нових штамів коронавірусу. В цілому ріст ВВП за 2021 рік склав 3%, що виявилося нижче очікувань. Разом з тим, відновлення економіки України супроводжувалося прискиднішенням темпів інфляції до 10% у річному вимірі. Ріст темпів інфляції був характерний для світової економіки загалом. При цьому курс гривні до іноземних валют дещо зміцнився протягом 2021 року. Для стримання інфляції Національний банк України декілька разів піднімав облікову ставку, збільшивши її з 6% до 9% за 2021 рік. У січні 2022 року ставка знову була підвищена до 10%.

Таким чином, бізнес в Україні находиться в зоні ризику, через зміни в законодавстві та нестабільну економічну ситуацію.

Цей фінансовий звіт відображає поточну оцінку керівництвом впливу ведення бізнесу та умови бізнесу можуть відрізнятися від оцінки керівництва.

## 2. Основи підготовки фінансової звітності

Цей фінансовий звіт підготовлений відповідно до НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ В УКРАЇНІ (НП(С)БО ) з урахуванням вимог щодо форм та складу звітів, встановлених українським законодавством з додатковим розкриттям інформації, що не міститься безпосередньо в фінансових звітах, але подання якої є обов'язковою за НП(С)БО та складається з:
- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2021 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31.12.2021 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (складено за прямим методом) за рік, що закінчився 31.12.2021 р.;
- Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31.12.2021 р.;
- Примітки до фінансової звітності;
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами».

## 2.1. Основа оцінки

Фінансова звітність ТОВ «ГРАНД МАРИН» складається у відповідності з основними якісними характеристиками, визначеними Принципами підготовки фінансової звітності та НП(С)БО 1:
- зрозумілість;
- доречність (суттєвість);
- достовірність (правдиве уявлення, переважання сутності над формою, нейтральність, обачність, повнота);

• співставність
• історична (фактична) собівартість

**2.2. Функціональна валюта та валюта звітності**

Фінансова звітність представлена в Українській гривні. Для виконання вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" дана фінансова звітність підготовлена базуючись на використанні гривні як функціональної валюти Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в Українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

**2.3 Припущення щодо функціонування Компанії в найближчому майбутньому**

На дату затвердження цієї фінансової звітності Компанія працює в досить нестабільному середовищі, створеному економічними та політичними факторами в Україні.

Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації та невизначеності подальшого впливу пандемії COVID-19, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер якого на поточний момент визначити неможливо.

Щодо російського військового вторгнення в Україну, яке відбулося 24 лютого 2022 року та триває до сьогоднішнього дня, Керівництво вважає що це є суттєвою подією, наслідки якої поки що визначити неможливо в масштабах країни в цілому, але Компанія продовжує свою діяльність у звичному режимі.

Це вторгнення мало всеохоплюючий вплив на Україну і привело до того, що виникла суттєва невизначеність стосовно подій чи умов, що може поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність безперервно.

Географічне розташування Компанії: офіс та виробничі потужності підприємства знаходяться на території Харківської області, де відбуваються активні бойові дії, що безперечно перешкоджає здійсненню запланованої виробничої діяльності. Компанія була вимушена перебувати на виробничому простої згідно наказу №21П від 24 лютого 2022р. та поступово почала відновлювати робочий процес. З 02 травня 2022р. виведено частину працівників з простою згідно наказу №51П від 29 квітня 2022р. З липня 2022 року Компанія продовжує працювати в нормальному робочому режимі та вживає необхідних заходів для ефективної роботи надалі.

Усі кінцеві замовники підтверджують свої наміри продовжувати співробітництво з Компанією. Виходячи з поточних прогнозів керівництва Компанії, очікується, що впродовж наступних 12 місяців Компанія продовжить демонструвати позитивну динаміку руху грошових коштів та генерування власного доходу.

Надання послуг та отримання необхідних сировини, матеріалів та палива для безперебійного ведення діяльності до сьогодні відбувається без суттєвих затримок, готується та здається звітність до контролюючих та статистичних органів та органів управління Компанією. Керівництво Компанії стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків з метою збереження робочих місць, безперервності виплат заробітних плат працівникам, сплати у повній мірі належних податків та платежів до бюджету.

На дату затвердження цієї фінансової звітності Компанія не втратила ніяких активів у результаті воєнних дій чи в інший спосіб.

**3.Основні принципи облікової політики**

**3.1. Основні засоби**

Облік основних засобів відображається за первісною вартістю. Прямолінійна амортизація основних засобів. Одиницею обліку є окремий об'єкт. Ліквідаційну вартість встановлюється окремим наказом директора. Нарахування амортизації здійснюється з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

До основних засобів відносяться матеріальні об'єкти, в яких очікуваний строк експлуатації для використання у виробництві, для постачання товарів чи надання послуг (в тому числі послуг оренди) або для адміністративних цілей більше одного року, від їх використання є ймовірність отримання майбутніх економічних вигід та первісна вартість яких більша:

2 500 грн. (для тих, що придбані після 05.01.2015р.);
6 000 грн. (для тих, що придбані після 05.01.2016р.);
20 000 грн. (для тих, що придбані після 23.05.2020р.).

До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи, відмінні від основних засобів (на підставі класифікації, поданої в пункті 5 НП(С)БО 7 "Основні засоби" і пункті 4 цього наказу), вартісна оцінка яких менша, ніж встановлено п.14.1.138 ст.14 Податкового кодексу України. У 2021 році така вартість встановлена у розмірі 20 тис. грн.

Амортизація малоцінних необоротних активів і бібліотечних фондів нараховується у розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання об'єкта.

Подальші витрати збільшують вартість об'єкта основних засобів тільки, якщо існує висока вірогідність того, що вони призведуть до отримання підприємством додаткових економічних вигод у майбутньому.

Витрати, понесені у зв'язку з повсякденним обслуговуванням об'єкта основних засобів, визнаються у складі прибутку або збитку за період в момент їх виникнення

Активи амортизуються з дати введення в експлуатацію. Амортизація основних засобів відображається у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід прямолінійним методом рівними частинами протягом розрахункового терміну

корисного використання активу або основного компонента. Амортизація розраховується виходячи із собівартості активу за вирахуванням його розрахункової ліквідаційної вартості.

Амортизація об'єкта основних засобів припиняється на дату: з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або з якої припиняється визнання активу в залежності від того, яка подія відбувається раніше.

Витрати на амортизацію основних засобів визнаються в звіті про фінансові результати.

З метою визначення амортизаційної вартості в актах вводу в експлуатацію основних засобів вказується ліквідаційну вартість об'єкту. По рішенню комісії ліквідаційна вартість окремих основних засобів може дорівнювати нулю.

Класифікацію методів амортизації і строків корисного використання основних засобів встановлено по групах, інформація щодо яких наведена в таблиці.

Знос розраховується протягом наступних строків корисного використання активів:

| *Групи* | *Мінімально допустимі строки корисного використання, місяців* |
|---|---|
| *Будівлі* | *240* |
| *Споруди* | *180* |
| *машини та обладнання* | 60 (24 - відповідно до п.43 підрозділу 4 розділу XX ПКУ) |
| *комп'ютерне та комунікаційне обладнання* | 24 |
| *транспортні засоби* | 60 (24 - відповідно до п.43 підрозділу 4 розділу XX ПКУ) |
| *інструменти, прилади, інвентар (меблі)* | 48 |
| *інші основні засоби* | 144 (60 - відповідно до п.43 підрозділу 4 розділу XX ПКУ) |
| | |

Управлінський персонал проаналізував, що усі основні засоби працюють у виробничій діяльності Компанії, загружені в повному об'ємі зменшення або відновлення корисності не відбулося у звітному періоді.

Протягом звітного 2021 року проведено модернізацію виробничого обладнання на загальну суму 162 тис. грн., поліпшення орендованих приміщень на загальну суму 231 тис. грн., модернізацію власних приміщень на загальну суму 731 тис. грн.

У 2021 році основні засоби у заставу не надавались.

Сума укладених угод на придбання основних засобів у майбутньому (аванси видані) становить 17 тис. грн.

Основні засоби, що тимчасово не використовуються - відсутні

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись становить 5 952 тис. грн.

Вилучені для продажу основні засоби – відсутні.

Основні засоби, отримані за рахунок цільового фінансування – відсутні.

Додатковий капітал для переоцінки основних засобів – не створювався.

**3.2. Нематеріальні активи**

Нематеріальний актив - це немонетарний актив, який не має фізичної форми та може бути ідентифікований.

Програмне забезпечення, на яке Товариство отримало невиключне право користування та від використання якого очікує майбутні економічні вигоди у вигляді підвищення ефективності бізнес-процесів та мінімізації операційних витрат діяльності визнається нематеріальним активом.

Нематеріальні активи обліковуються за моделлю собівартості і відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Якщо правовстановлюючими документами строк права користування нематеріальним активом не встановлено, такий строк корисного використання визначається Товариством самостійно.

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку нематеріальних активів прийнято об'єкт нематеріальних активів.

Амортизація нематеріального активу починається, коли він стає придатним для використання.

Амортизація активу припиняється на дату: з якої актив класифікують як утримуваний для продажу або з якої припиняється визнання активу, в залежності від того, яка подія відбувається раніше.

Термін корисного використання нематеріальних активів установлюється комісією із введення в експлуатацію у актах типової форми НА-1.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання амортизації не підлягають. До нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання належать ті, щодо яких підприємством не визначено обмеження строгу, протягом якого очікується збільшення грошових коштів (чи їх еквівалентів) від використання таких нематеріальних активів.

Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів відсутні.

Витрати на дослідження та розробки у звітному періоді відсутні.

Товариство використовує для нарахування амортизації щодо всіх об'єктів нематеріальних активів прямолінійний метод, який забезпечує рівномірні амортизаційні відрахування протягом строку корисної експлуатації.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів Товариства дорівнює нулю.

Витрати на амортизацію використання нематеріальних активів визнаються в звіті про фінансові результати.

**3.3. Облік запасів**

Одиницею запасів визнається кожне найменування цінностей. Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Періодичність визначення середньозваженої собівартості одиниці запасів - на дату операції.

Порядок обліку і розподілу транспортно-заготівельних витрат – транспортно-заготівельні витрати включаються до первісної вартості конкретних найменувань, якщо можливо визначити відповідні одиниці запасів, на які було понесено транспортно-заготівельні витрати. Транспортно-заготівельні витрати розподіляються між відповідними одиницями пропорційно їх вартості.

Запаси розподіляють за однорідними групами. В розрізі груп запаси обліковують на синтетичних рахунках згідно Плану рахунків бухгалтерського обліку.

Придбані запаси визнаються активом у разі задоволення всіх наведених нижче умов:

- до Товариства перейшли всі суттєві ризики та винагороди, пов'язані з власністю на запаси;
- Товариство отримала контроль над запасами та здійснює управління ними тією мірою, яка звичайно пов'язана з правом власності;
- вартість запасів може бути достовірно визначена;
- існує ймовірність отримання Товариством економічних вигод, пов'язаних з використанням запасів.

Придбані запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю.

Первісною вартістю запасів, які придбані за плату, є собівартість запасів, яка складається із наступних витрат:

- Суми придбання, згідно з договором постачальнику, за винятком непрямих податків;
- суми в'їзного мита;
- суми непрямих податків, пов'язаних з таким придбанням, які не підлягають відшкодуванню Товариства;
- транспортно-заготівельних витрат (витрати на заготівлю запасів, оплата тарифів (фрахту), навантажувально-розвантажувальні роботи, транспортування запасів всіма видами транспорту до місця їхнього використання, включаючи витрати по страхуванню ризиків транспортування запасів);
- інших витрат, пов'язаних із придбанням запасів і приведенням їх до стану, у якому вони придатні для використання в запланованих цілях (прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати на доробку та підвищення якісно-технічних характеристик запасів).

Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами, визнається їхня виробнича собівартість. Стосовно до запасів власного виробництва та незавершеного виробництва, до собівартості також включається відповідна частка виробничих накладних витрат, яка розраховується, виходячи з нормальної завантаження виробничих потужностей підприємства.

Первісною вартістю запасів, одержаних Товариством безоплатно, визнається їх справедлива вартість з урахуванням витрат, які формують первісну вартість (собівартість) цих запасів. Різниця між балансовою і справедливою вартістю переданих запасів включається до складу витрат звітного періоду.

Чистою вартістю реалізації є оцінена вартість продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва і реалізацію.

Прийом, зберігання, відпуск і облік запасів у місцях їхнього зберігання здійснюється матеріально відповідальною особою.

Товариство затверджує перелік посадових осіб, які мають право підписувати документи на одержання і відпуск з місць зберігання запасів, давати дозвіл на вивіз запасів та їх одержання.

В Товаристві може змінюватися призначення запасів, наприклад, Товариство приймає рішення, що товари, призначені для перепродажу, використати у власному виробництві, то в цьому випадку, здійснюється перемішення запасів на рахунках бухгалтерського обліку запасів.

До транспортно-заготівельних витрат відносяться:

- витрати на заготівлю запасів: власним або залученим транспортом;
- оплата тарифів (фрахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування запасів усіма видами транспорту до місця їх зберігання чи використання;
- витрати зі страхування ризиків транспортування запасів;
- провізна плата з усіма додатковими зборами (крім штрафних санкцій);
- витрати з доставки та розвантаження;
- витрати з утримання спеціальних заготівельних пунктів складів та агентств, організованих підприємством у місцях

заготівки (закупівлі) запасів;

- кошти, витрачені на відрядження з безпосередньої заготівлі запасів і доставки (супроводження) їх на склади підприємства з місць заготівель, зокрема, відряди витрати водіїв і вантажників підприємства з доставки вантажів від постачальників.

При продажу та іншому вибутті оцінка запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості;
Запаси визнаються в якості витрат в наступному порядку:

- при реалізації запасів їх балансова вартість визнається собівартістю реалізації того звітного періоду, в якому визнана відповідна виручка (дохід);
- при втраті Товариством контролю над запасами (нестачі, псуванні, крадіжці, повного знецінення при відсутності резерву, втрати при транспортуванні, тощо) - балансова вартість таких запасів визнається витратами у період коли виникла така втрата чи потреба у списанні;
- у разі нарахування резерву на знецінення запасів.

Запаси, що були придбані для подальшого використання на поліпшення основних засобів, інших необоротних активів капіталізуються та списуються на витрати через амортизацію такого активу протягом терміну його корисного використання.
На дату балансу запаси оцінюються за найменшою із двох величин:
собівартістю, або
чистою вартістю реалізації.

**3.4. Грошові кошти**

До грошових коштів і їх еквівалентів відносяться кошти в касі і на поточних рахунках в банках, а також депозити і короткострокові високоліквідні інвестиції з початковим терміном погашення до трьох місяців, які досить легко можуть бути конвертовані в певну суму грошей, а ризик зміни вартості яких незначний.

**3.5.Операції в іноземних валютах**

Українська гривня є функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності.
Поточні операції в іноземних валютах перераховуються у національну валюту України за курсами Національного Банку України, що діють на початок дня дати здійснення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, на дату звітності перераховуються у національну валюту за курсом Національного Банку України, що діє на день дати звітності.

Прибутки або збитки від курсових різниць по монетарних статтях являють собою різницю між вартістю у національній валюті на початок звітного періоду та платежів за період та вартістю в іноземній валюті перерахованою за курсом Національного Банку України на кінець звітного періоду.

Немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються за історичною вартістю перераховуються за курсом обміну на початок дня дати операції.

Прибутки та збитки від курсових різниць відображаються як Інші операційні доходи або Інші операційні витрати залежно від динаміки курсів обміну, що призводить до отримання прибутків чи понесення збитків.

Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Усі курсові різниці відображаються у Звіті про фінансові результати за період.

Курси обміну гривні відносно долара США та ЄВРО які були використані при складанні цієї фінансової звітності, представлені таким чином:

| | Середній курс обміну за 2021 рік | Курс обміну на 31 грудня 2021р. | Середній курс обміну за 2020 рік | Курс обміну на 31 грудня 2020р. |
|---|---|---|---|---|
| Долар США | 27,29 | 27,2782 | 26,96 | 28,2746 |
| Євро | 32,31 | 30,9226 | 30,79 | 34,7396 |

**3.6. Аванси видані**

Аванси видані відображаються по фактичній собівартості. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані Товариством. Інші аванси списуються за рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків. Аванси видані відносяться до довгострокових активів, коли товари або послуги, за які здійснена оплата, будуть отримані через один рік і пізніше, або коли аванси відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів. Аванси видані відображаються у фінансовій звітності з урахуванням ПДВ.

**3.7. Статутний капітал**

Товариство було зареєстроване як товариство з обмеженою відповідальністю (ТОВ). Згідно із законодавством України, учасник ТОВ може в односторонньому порядку вилучити свою частку в чистих активах товариства. В такому випадку товариство зобов'язане виплатити частку учаснику в чистих активах товариства, визначену згідно з українськими нормативними вимогами.

Статутний капітал складається з внесків учасників.

Товариство нараховує дивіденди учасникам, які визнає як зобов'язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно.

Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється Зборами учасників.

Станом на 01.01.2021 р. капітал товариства складає зареєстрований капітал у розмірі 5 000 тис. грн., резервний капітал – 1 250 тис. грн., нерозподілений прибуток у розмірі – 64 297 тис.грн..

Станом на 31.12.2021 р. капітал товариства складає зареєстрований капітал у розмірі 5 000 тис. грн., резервний капітал – 1 250 тис. грн., та нерозподілений прибуток у розмірі 83 164 тис. грн. Зареєстрований капітал повністю сплачений.

**3.8. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)**

Нерозподілений прибуток включає суми накопичених прибутків та збитків за весь період діяльності.

**3.9.Дивіденди**

Дивіденди визнаються в момент, коли їхня виплата є юридично обґрунтованою. У разі виплати остаточних дивідендів, їхнє визнання здійснюється у момент затвердження учасниками товариства на загальних зборах.

**3.10.Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат**

Товариство не бере участі у державній пенсійній програмі, за якою роботодавець повинен здійснювати на користь своїх працівників відрахування до Державного пенсійного фонду у вигляді єдиного соціального внеску, розрахованого як процентна частка від загальної суми заробітної плати.

**3.11. Зобов'язання**

Облік і визнання зобов'язань та резервів Товариства здійснюється відповідно до Національне положення (стандарт) бухгалтерського обліку 11 "Зобов'язання".

Зобов'язання Товариства, класифікуються на довгострокові (строк погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Оцінка довгострокової кредиторської заборгованості ґрунтується на первісній (справедливій) вартості.

Поточна кредиторська заборгованість обліковується і відображається в Балансі за первісною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Товариство здійснює переказ частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

**3.12.Забезпечення**

Забезпечення визнаються, якщо Товариство має поточні зобов'язання (юридичні, або конструктивні) в результаті минулих подій, та існує ймовірність того, що відтік ресурсів, що уособлює економічні вигоди, буде потрібний для погашення зобов'язання, і сума зобов'язань може бути достовірно визначена.

Товариство визнає в якості забезпечень – забезпечення на виплату відпусток, який формується щомісячно, виходячи з фонду оплати праці наступним чином:

- Забезпечення нараховується, виходячи із заробітної плати кожного працівника за останніх 12 місяців та нарахованих на заробітну плату страхових внесків.
- Щомісяця працівник накопичує 2 дні щорічної оплачуваної відпустки (в т.ч., якщо працівник знаходився на лікарняному).
- Щомісячні відрахування визначаються на останній робочий день місяця.
- Забезпечення коштів на забезпечення оплати відпусток створюється, виходячи з оптимальної оцінки, яка визначається як сума витрат на негайне погашення зобов'язання.

Сума забезпечення визначається як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці.

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

Забезпечення на виплату відпусток станом на 01.01.2021 р. складає 3082 тис. грн.; станом на 31.12.2021 р. складає 3911 тис. грн.

**3.13.Оренда**

**Товариство як орендар**

Товариство не має власної нерухомості, всі приміщення для здійснення діяльності товариства знаходяться у операційній оренді, крім не капітальних споруд для зберігання готової продукції.

Товариство уклало договори оренди основних засобів, офісних будівель та складських приміщень, де виступає як орендар. Строк оренди за цими угодами становить до 3 років.

При укладанні договору Товариство визначає чи є договір в цілому, або його компоненти, договором оренди, виходячи з факту передачі права контролю використання ідентифікованого активу на певний період часу в обмін на відшкодування. Витрати товариства по договорам оренди у 2021 році склали 23 005,3 тис. грн.

**Товариство як орендодавець**

Товариство має один договір операційної суборенди частини адміністративного приміщення для розміщення банкомату з АТ «УКРСИББАНК» загальною площею 1 кв.м., що укладено з дозволу орендодавця приміщення.

**3.14. Доходи**

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

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

**3.15. Визнання витрат**

Товариство визнає витрати, якщо виконуються наступні умови: сума витрат може бути надійно визначена, та в майбутньому ймовірний відтік економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активів та збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються у тому звітному періоді, в якому визнані доходи, для отримання яких вони понесені, або тоді, коли стає очевидно, що такі видатки не призведуть до отримання будь-яких доходів.

Витрати, що неможливо пов'язати із доходами певного періоду відображаються в складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

**3.16. Фінансові витрати**

Фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків за отриманими кредитами і позиками, які не капіталізуються.

**3.17. Податок на додану вартість**

Дохід, витрати і активи визнаються в сумі без урахування податку на додану вартість (ПДВ), за винятком тих випадків, коли ПДВ, сплачений при придбанні активів або послуг, не відшкодовується податковими органами, і визнається як частина вартості придбання активу або як частина окремого виду витрат відповідно. Дебіторська та кредиторська заборгованості показані в балансі з урахуванням ПДВ.

Різниця між ПДВ до відшкодування з бюджету і ПДВ до сплати входить до складу відображених в балансі дебіторської та кредиторської заборгованостей відповідно.

**3.18. Податок на прибуток**

***Поточний податок на прибуток***

Поточні податкові активи та зобов'язання звітного і попереднього періоду визначаються в сумі, очікуваній до відшкодування податковими органами або підлягає сплаті до бюджету. При розрахунку цієї суми використовується ставка податку та законодавча база, встановлена (або в значній мірі встановлена) в законодавчому порядку на звітну дату. Поточний податок на прибуток розраховується відповідно до податкового законодавства України на основі сум оподатковуваного доходу та витрат, що зменшують податкову базу, відображених Товариством в податкових деклараціях.

Ставка податку на прибуток підприємств становить 18%. Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного податку на прибуток у розмірі 4 141 тис. грн.

***Відстрочений податок на прибуток***

Відстрочений податок на прибуток являє собою суму податку на прибуток, що визнана відстроченим податковим зобов'язанням та\або відстроченим податковим активом, який виникає через тимчасові різниці у визначенні податку на прибуток відповідно до ПКУ та норм бухгалтерського обліку. Товариство аналізує наявність на звітну дату, постійних та тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання у попередньому звітному періоді та станом на кінець 2021р не визнавались.

**3.19.Пов'язані особи**

В даній фінансовій звітності зв'язаними сторонами визнаються сторони одна із яких має можливість контролювати чи мати значний вплив на операційні та фінансові рішення іншої сторони або які находяться під загальним контролем як це визначено НП(С)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін".

Зв'язані сторони можуть заключати угоди, які не проводились би поміж не зв'язаних сторін ціни і умови таких угод відрізняються від угод з не зв'язаними сторонами.

Зв'язані сторони включають:

- Товариства, які перебувають під контролем чи находяться під впливом власників
- Операції з товариствами, які перебувають під контролем чи находяться під впливом власників

**3.20. Події після звітної дати**

Події, що відбулися після звітної дати і до дати затвердження фінансових звітів до випуску та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Товариства, відображаються у фінансовій звітності. Події, що відбулися після звітної дати і які не впливають на фінансову звітність Товариства на цю дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

До затвердження фінансової звітності за 2021 рік відбулись наступні події. До договору оренди приміщень №03-01/01/2019 від 01.01.2019р. з ТОВ «Біітек» укладено додаткову угоду від 01.01.2022р. про припинення даного договору оренди приміщень та передачу невід'ємних поліпшень, що здійснені у приміщеннях впродовж дії договору оренди, на умовах продажу не пізніше 01.01.2022р. Невід'ємні поліпшення були передані згідно з актом прийому-передачі невід'ємних поліпшень від 01.01.2022р. на загальну суму 1 517,0 тис. грн.

До договору оренди приміщень № 1 від 01.02.2019р. з ТОВ «ПП КОНС» укладено додаткову угоду від 01.12.2021р. про припинення даного договору оренди приміщень з 01.01.2022р. Підписано акт прийому-передачі невід'ємних поліпшень, що здійснені у приміщеннях впродовж дії договору оренди, на умовах продажу. Невід'ємні поліпшення були передані згідно з актом прийому-передачі невід'ємних поліпшень №1 від 01.01.2022р. на загальну суму 443,0 тис. грн.

До договору оренди приміщень № 2 від 01.02.2019р. з ТОВ «ПП КОНС» укладено додаткову угоду від 01.12.2021р. про припинення даного договору оренди приміщень з 01.01.2022р. Підписано акт прийому-передачі невід'ємних поліпшень, що здійснені у приміщеннях впродовж дії договору оренди, на умовах продажу. Невід'ємні поліпшення були передані згідно з актом прийому-передачі невід'ємних поліпшень №1 від 01.01.2022р. на загальну суму 140,0 тис. грн.

До договору оренди приміщень № 3 від 01.02.2019р. з ТОВ «ПП КОНС» укладено додаткову угоду від 01.12.2021р. про припинення даного договору оренди приміщень з 01.01.2022р. Підписано акт прийому-передачі невід'ємних поліпшень, що здійснені у приміщеннях впродовж дії договору оренди, на умовах продажу. Невід'ємні поліпшення були передані згідно з актом прийому-передачі невід'ємних поліпшень №1 від 01.01.2022р. на загальну суму 1 976,0 тис. грн.

Відповідно до засад, визначених НП(С)БО 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах" події, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства - відсутні.

**4. Використання оцінок та суджень**

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від керівництва здійснення суджень, оцінок та припущень, які впливають на відображення в фінансовій звітності сум доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також на розкриття інформації при них та про умовні активи і зобов'язання. Проте, існування невизначеності в цих припущеннях і оцінках може призвести до виникнення необхідності коригування балансової вартості активів і зобов'язань в майбутньому. Такі оцінки і припущення періодично переглядаються і, при необхідності коригувань, ефект від них відображаються в складі доходів та витрат тих періодів, в яких про них стало відомо.

Найбільш значними сферами застосування оцінок є:

***Визнання виручки***

В момент укладення договору реалізації Товариство визначає чи передає воно контроль над обіцяними активами або послугами та, відповідно, визнає виручку на дату передачі ризиків і вигод, пов'язаних з правом власності продукції, покупцеві.

***Строки корисного використання основних засобів та нематеріальних активів***

Нарахування амортизації здійснюється з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

***Оподаткування***

Українське податкове законодавство допускає різні тлумачення і зміни. Крім того, тлумачення податковими органами податкового законодавства стосовно операцій та діяльності Товариства може не співпадати з думкою керівництва. В результаті, податкові органи можуть подавати позови по операціям Товариства та можуть бути нараховані додаткові податки, штрафи і пені, які можуть бути суттєвими. Періоди залишаються відкритими для перевірки податковими органами за податковими зобов'язаннями протягом трьох календарних років, що передують року перегляду. За певних обставин податкові перевірки можуть покривати довші періоди. Станом на 31 Грудня 2021, 31 Грудня 2020 керівництво вважає, що тлумачення відповідного законодавства є доречним, і, ймовірно, податкова позиція Товариства є стабільною.

***Судові позови***

Товариство застосовує суттєві судження при оцінці ризиків відтоку ресурсів, пов'язаних із судовими процесами та іншими невиплаченими вимогами, які вирішуються шляхом переговорів, посередництва, арбітражу чи державного регулювання, та їх відображенні у якості забезпечень чи умовних зобов'язань. Судження потрібне при оцінці ймовірності позову проти Товариства, а також зобов'язання обумовленого остаточним розміром вартості урегулювання. Через невизначеність, властиву процесу оцінювання, фактичні витрати можуть відрізнятись від початкової оцінки забезпечення. Ці оцінки можуть бути змінені, оскільки нова інформація стає доступною. Перегляд таких оцінок може суттєво вплинути на майбутні операційні результати.

## 5. Доходи

Структура доходів від виробничо-комерційної діяльності Товариства в тис.грн.:

| 5.1 Доходи від основної діяльності (код 2000) | Рік, що закінчився 31.12.2021 | Рік, що закінчився 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Доходи від реалізації продукції | 334 320 | 259 683 |
| Доходи від реалізації товарів | - | 153 |
| Доходи від реалізації послуг (за договором суборенди приміщення) | 5 | 5 |
| Вирахування з доходу від реалізації продукції в т.ч. | - | - |
| *Зобов'язання щодо повернення* | - | 207 |
| **Разом:** | **334 325** | **259 634** |

| 5.2 Інші операційні, інші фінансові та інші доходи | Рік, що закінчився 31.12.2021 | Рік, що закінчився 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Дохід від безоплатно отриманих товарів від нерезидентів (код 2120) | 701 | 841 |
| Прибутки від реалізації іноземної валюти (код 2120) | 212 | 202 |
| Дохід від отриманих штрафів, пені та неустойки (код 2120) | 691 | - |
| Дохід від продажу необоротних активів (код 2120) | 2 113 | 1385 |
| Відсотки від депозитів та залишків на рахунку (код 2120) | 64 | 33 |
| Дохід від списання кредиторської заборгованості(код 2240) | 265 | 19 |
| Прибутки ВІД операційних курсових різниць (код 2120) | 2 142 | 5089 |
| Інші операційні ДОХОДИ (код 2120) | 2 | 6 |
| **Разом** | **6 190** | 7 575 |

## 6. ВИТРАТИ

Структура витрат від комерційної діяльності Товариства:

| **6.1 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)** (код 2050) | **Рік, що закінчився 31.12.2021** | **Рік, що закінчився 31.12.2020** |
|---|---|---|
| Собівартість продукції | (261 105) | (197 342) |
| **Разом:** | **(261 105)** | **(197 342)** |

| **6.2 Адміністративні витрати** (код 2130) | **Рік, що закінчився 31.12.2021** | **Рік, що закінчився 31.12.2020** |
|---|---|---|
| Послуги банків | (534) | (512) |
| Оплата праці | (10 786) | (9 971) |
| Юридичні послуги | (6) | (18) |
| ЄСВ | (1 959) | (1 755) |
| Консультаційні послуги | (613) | (550) |
| Послуги зв'язку | (135) | (114) |
| Оренда та комунальні послуги | (1 048) | (449) |
| Амортизація | (1 880) | (1060) |
| Витрати на службові відрядження | (191) | (137) |
| Забезпечення відпусток | (981) | (943) |
| Інші адміністративні витрати | (621) | (405) |
| **Разом** | **(18 754)** | **(15 914)** |

| **6.3 Витрати на збут** (код 2150) | **Рік, що закінчився 31.12.2021** | **Рік, що закінчився 31.12.2020** |
|---|---|---|
| Витрати на передпродажну підготовку продукції | (1 115) | (788) |
| Оплата праці | (6 312) | (5577) |
| ЄСВ | (1 235) | (963) |
| Транспортні витрати | (16091) | (13721) |
| Маркетингові послуги, реклама | (4) | (59) |
| Оренда авто, витрати на ПММ | (139) | (117) |
| Послуги з розробки дизайну продукції | (545) | (348) |
| Супутні послуги при розмитненні продукції | (74) | (55) |
| Витрати на відрядження | - | (166) |
| Резерв відпусток | (586) | (526) |
| Інші витрати на збут | (17) | (19) |
| **Разом** | **(26 118)** | **(22 339)** |

| 6.4 Інші операційні витрати (код 2180) | Рік, що закінчився 31.12.2021 | Рік, що закінчився 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Збитки від операційних курсових різниць | (5839) | (1645) |
| Сумнівні та безнадійні борги | (6) | (15) |
| Визнані штрафи, пені, неустойки | (-) | (4) |
| Збитки від реалізації іноземної валюти | (291) | (365) |
| Собівартість реалізованих виробничих запасів | (1 533) | (859) |
| Витрати на отримання дозволів | (17) | (8) |
| Нарахований ПДВ з умовного продажу | (68) | (49) |
| Лікарняні за рахунок підприємства | (761) | (412) |
| ЄСВ на лікарняні за рахунок підприємства | (295) | (214) |
| Вибуття запасів, що використані у негосподарській діяльності | (538) | (133) |
| Суми коштів, що використані у благодійних цілях | (3) | (171) |
| Нараховані податки та збори | (4) | (6) |
| Інші операційні витрати | (9) | (25) |
| **Разом** | **(9364)** | **(3906)** |

| 6.5 Фінансові витрати (код 2250) | Рік, що закінчився 31.12.2021 | Рік, що закінчився 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Відсотки за кредитами та позиками | (2166) | (2372) |
| Відсотки за овердрафтами | (-) | (45) |
| **Разом** | **(2166)** | **(2417)** |

## 7. ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Прибуток Товариства підлягає оподаткуванню тільки на території України. Оподаткування здійснюється у відповідності до Податкового кодексу (із змінами та доповненнями). У 2021 та 2020 роках податок на прибуток підприємств в Україні стягувався із суми оподатковуваних доходів за вирахуванням оподатковуваних витрат за ставкою у розмірі 18%, інформації щодо зміни ставки у осяйному майбутньому на дату звітності не має.

Основні складові витрат з податку на прибуток у звітах про фінансові результати були представлені таким чином:

| 7.1 Витрати (дохід) з податку на прибуток (код 2300) | Рік, що закінчився 31.12.2021 | Рік, що закінчився 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Витрати з поточного податку на прибуток | (4141) | (4574) |
| Вигода з відстроченого податку на прибуток | - | - |
| **Витрати з податку на прибуток** | (4141) | (4574) |

| | Рік, що закінчився 31.12.2021 | Рік, що закінчився 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Податковий вплив статей, які не враховуються для цілей оподаткування: | | |
| - Витрати, які не враховуються для цілей оподаткування | - | - |
| - Постійні різниці | - | 121 |
| - Зміна невизнаного відстроченого податкового активу | - | - |

## 8. ПОДАТКИ

Поточна заборгованість за податками включає:

| **8.1 Дебіторська заборгованість за податками** (код 1135) | Рік, що закінчився 31.12.2021 | Рік, що закінчився 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Розрахунки по інших податках | - | |
| Податок на додану вартість до відшкодування | 9 127 | 8 737 |
| Розрахунки з податку на прибуток (код 1136) | - | - |
| **Разом** | 9 127 | 8 737 |

| **8.2 Поточні податки до сплати** (код 1620) | Рік, що закінчився 31.12.2021 | Рік, що закінчився 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Податок на прибуток (код 1621) | (121) | (1 943) |
| Податок з доходів фізичних осіб | (680) | (539) |
| Військовий збір | (56) | (44) |
| Інші податки | (2) | (3) |
| **Разом** | **(859)** | **(2 529)** |

Податок на додану вартість розраховано і сплачено згідно податкового законодавства. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на додану вартість у 2021 та у 2020 роках - 20%.

## 9. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

**9.1 Рух нематеріальних активів по групах (код рядку** 1000, 1001, 1002)

| | Нематеріальні активи у вигляді ліцензій на ПО | Авторське право та суміжні з ним права | Право на комерційні позначення | РАЗОМ |
|---|---|---|---|---|
| **Станом на 01.01.2020** | | | | |
| Первісна вартість | 1752 | 1006 | 0 | 2758 |
| Накопичена амортизація | (1133) | (798) | 0 | (1931) |
| **Чиста балансова вартість** | **619** | **208** | **0** | **827** |
| Надходження | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Модернізація | 11 | 0 | 0 | 11 |
| Вибуття | (106 ) | ( 2 ) | (0) | (108) |
| Амортизаційні відрахування | (619) | (113) | 0 | (732) |
| **Станом на 01.01.2021** | | | | |
| Первісна вартість | 1635 | 1004 | 0 | 2639 |
| Накопичена амортизація | (1623) | (909) | 0 | (2532) |
| **Чиста балансова вартість** | **12** | **95** | **0** | **(107)** |
| Надходження | 0 | 565 | 9 | 586 |
| Модернізація | 12 | 0 | 0 | 12 |
| Вибуття | 0 | (29) | 0 | (29) |
| Амортизаційні відрахування | (23) | (195) | (1) | (219) |
| **Станом на 31.12.21** | | | | |
| Первісна вартість | 1647 | 1540 | 9 | 3136 |
| Накопичена амортизація | (1646) | (1076) | (1) | (2723) |
| **Чиста балансова вартість** | **1** | **464** | **8** | **473** |

Придбані нематеріальні активи Товариство враховує за собівартістю. Подальша оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи» і складає собівартість нематеріального активу за вирахуванням зносу або збитків від зменшення корисності нематеріального активу.

Станом на кінець дня 31 грудня 2021 у складі нематеріальних активів відсутні: нематеріальні активи, стосовно яких є передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження, нематеріальні активи, оформлені у заставу.

## 10. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

| **10.1 Основні засоби (коди** 1005, 1010, 1011, 1012) | **31.12.2021** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Первісна вартість | 49 242 | 43 301 |
| Накопичена амортизація | (32 706) | (25 339) |
| **Чиста балансова вартість** | **16 536** | **17 962** |
| Невведені об'єкти | 929 | 476 |
| Будинки та споруди | 2825 | 2219 |
| Машини та обладнання | 7323 | 9000 |
| Транспортні засоби | 1948 | 3356 |
| Інструменти, прилади, та інвентар | 344 | 530 |
| Інші основні засоби | 410 | 492 |
| Інші необоротні матеріальні активи | 3686 | 2365 |
| **Чиста балансова вартість** | **17465** | **18438** |

Основні засоби відображаються у звітності за історичною вартістю, за подальшим вирахуванням накопиченого зносу. Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу.

Станом на кінець дня 31 грудня 2021 у складі основних засобів відсутні: основні засоби, стосовно яких є передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження; основні засоби, що тимчасово не використовуються (знаходяться на консервації, реконструкції тощо) - окрім невведених об'єктів; основні засоби, вилучені з експлуатації на продаж.

## 11. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

| **11.1 Гроші та Їх еквіваленти** (код 1165) | **31.12.2021** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Гроші на банківських рахунках в тому числі: | 46 978 | 5 353 |
| кошти грошового покриття високоліквідні | 6 | 10 612 |
| банківські депозити | | |
| Гроші у касі | 0 | 0 |
| **Разом** | **46 984** | **15 965** |

Станом на 31.12.2021 грошові кошти, використання яких Товариством було б неможливе або ускладнене, відсутні. Всі рахунки в банках, крім строкових депозитів та коштів грошового покриття є рахунками до запитання. Всі рахунки в банках є не простроченими та не знеціненими, і не забезпечені заставою.

Грошові кошти в банку були деноміновані в таких валютах:

| | **31.12.2021** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Гривня | 261 | 197 |
| Долар США | 2 158 | 770 |
| Євро | 44 565 | 14 998 |
| **Разом** | **45 984** | **15 965** |

## 12. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

| **12.1 Торговельна дебіторська заборгованість** (код 1125) | **31.12.2021** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Дебіторська заборгованість покупців: | 2 123 | 7 979 |
| з неї довгострокова заборгованість | 2 525 | 2 525 |
| Резерв сумнівних боргів | (2 525) | (2 525) |
| **Разом** | **402** | **5 154** |

Сума резерву сумнівних боргів установлюється із застосуванням методу абсолютної суми дебіторської заборгованості - конкретно за кожним дебітором на підставі аналізу строків та причин непогашення їм заборгованості за продукцію, товари чи послуги. У 2021 році резерв не нараховувався та не змінювався.

| **12.2 Резерв сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю** | **2021 рік** | **2020 рік** |
|---|---|---|
| **На початок року** | **2 525** | **2 525** |
| Використання / та коригування резерву Відрахування до резерву | 0 | 0 |
| **На кінець року** | **2 525** | **2 525** |

| **12.3 Інша заборгованість** | **31.12.2021** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Короткострокові займи надані працівникам (код 1155) | 225 | 152 |
| Розрахунки з державними цільовими фондами (код 1155) | 50 | 43 |
| Митні та інші платежі, які вносяться до/або під час митного оформлення (КОД 1155) | 180 | 375 |
| Податковий кредит та інші розрахунки з ПДВ (код 1190) | 69 | 25 |
| Витрати майбутніх періодів (код 1170) | 314 | 97 |
| **Разом:** | **838** | **692** |

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності Товариства включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

КРЕДИТИ ТА ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 Товариство має зобов'язання, щодо не виплачених позик:

| **13.1 Кредити та Позики у Звіті про фінансовий стан (код 1600,1690)** | **31.12.2021** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Короткострокові позики від пов'язаних сторін (код 1600) | 11 400 | 11 400 |
| Короткострокові позики від пов'язаних сторін (поворотна фінансова допомога) (код 1690) | 26 000 | 0 |
| **Разом:** | **37 400** | **11 400** |

| **13.2 Кредити та Позики за валютами** | **31.12.2021** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Позики в національній валюті пов'язаних сторін (код 1600) | 11 400 | 11 400 |
| Позики в національній валюті від пов'язаних сторін (код 1690) | 26 000 | 0 |
| **Разом:** | **37 400** | **11 400** |

| **13.3 Витрати за позиками** | **2021 рік** | **2020 рік** |
|---|---|---|
| Витрати з відсотків за позиками та кредитами: | | |
| Банку | 0 | 0 |
| Пов'язаній особі | 2 166 | 2 273 |

Станом на 31.12.2021р. та на 31.12.2020р. Товариство не має кредитів і позик від банківських установ.

Відсотки по позиції від пов'язаної особи, складають 19% річних та нараховуються простим методом, тобто на основну суму боргу. Позика повернута 17.01.2022р. Відсоток сплати за позикові кошти на дату отримання, у визначеному діапазоні суми позики, термінів користування, порівнювався з банківським відсотком та відповідає ринковим ставкам.

Поворотна фінансова допомога, надана засновником на строк до одного року, є безвідсотковою. Повернута 14.01.2022р.

## 13. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

**Резерв під судові справи та потенційні штрафи**

Товариство не нараховувало в 2021 році резерв під судові процеси та потенційні штрафи.

Наразі відбувається судовий розгляд у суді першої інстанції з приводу оскарження ППР від 15.12.2021 р. № 00298160704, ППР 15.12.2021 р. № 00298170704, ППР 15.12.2021 р. № 00298180704, за Актом перевірки ГУ ДПС у Харківській обл. №20164/20-40-07-04-08/31632468 від 12.11.2021 з питань дотримання податкового законодавства, ЄСВ за період з 01.04.2019 по 30.06.2021р.

Юрисконсульт Товариства проаналізував постанови суду за аналогічними справами та зазначає, що є високою ймовірність того, що суб'єкт господарювання не буде визнано відповідальним, тому резерв не нараховувався.

**Резерв під гарантійні зобов'язання**

Товариство не здійснює нарахування резерву під гарантійні зобов'язання в зв'язку з відсутністю вказаних зобов'язань, так як у контрактах з покупцями не передбачені гарантійні зобов'язання.

**Забезпечення на невикористані відпустки**

Розмір відрахувань у резерв на невикористані відпустки визначається Товариством виходячи із суми витрат на оплату праці працівників, що приймаються при розрахунку відпускних сум і відрахувань (зборів) на соціальне страхування та забезпечення і підлягають накопиченню.

У звітному році Товариством створено короткострокові забезпечення - резерв на виплату відпусток персоналу. Рух за забезпеченнями представлено у наступній таблиці:

| 14.1 Забезпечення у Звіті про фінансовий стан (код 1660) | Забезпечення невикористаних відпусток |
|---|---|
| **Станом на 01.01.20** | **2 747** |
| Нарахування за рік | 6 555 |
| Використано протягом року | (6 220) |
| **Станом на 31.12.20** | **3 082** |
| Нарахування за рік | 7 960 |
| Використано протягом року | (7 131) |
| **Станом на 31.12.21** | **3 911** |

## 15. ТОРГІВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

| 15.1 Торгівельна кредиторська заборгованість та інші зобо в'язання у Звіті про фінансовий стан | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Торгівельна кредиторська заборгованість (код 1615) | 11 451 | 9 246 |
| Розрахунки за одержаними авансами (код 1635) | 8 688 | 9 629 |
| Інші зобов'язання, в тому числі (код 1690): | 32 244 | 4 336 |
| Інша поточна кредиторська заборгованість за послуги | 5 574 | 3 828 |
| Заборгованість за нарахованими відсотками за позикою з пов'язаною особою | 184 | 181 |
| Позики в національній валюті від пов'язаних сторін | 26 000 | 0 |
| Інша кредиторська заборгованість | 486 | 327 |
| **Разом:** | **84 627** | **27 547** |

| 16.1 Заборгованість за виплатами по персоналу у Звіті про фінансовий стан | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Заборгованість перед персоналом (код 1630) | 3 145 | 2 473 |
| Заборгованість перед фондами соціального страхування (код 1625) | 769 | 607 |
| **Разом** | **3 914** | **3 080** |

Виплати персоналу складаються із заробітної плати, та поточних заохочувальних виплат та оплати відпусток. Товариство не має довгострокових планів виплат перед персоналом.

| 16.2 Витрати на персонал | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Заробітна плата (код 2505) | (92 519) | (73 194) |
| Соціальні витрати (код 2510) | (19 644) | (15 213) |
| **Разом:** | **(112 163)** | **(88 407)** |

### 17. Умовні активи та зобов'язання

*Податкові ризики*

Українська система оподаткування є відносно новою і для неї характерні наявність численних податків і законодавство, що часто змінюється, а також тлумачення офіційних органів і судові рішення, які часто є нечіткими, суперечать один одному і мають різне трактування з боку різних податкових органів. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною та державною фіскальними службами які входять в структуру

Державної податкової служби і Міністерства фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних державних контролюючих органів України (включаючи Державну податкову службу, що здійснює жорсткий контроль над податковими деклараціями та платежами), які відповідно до законодавства уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Ці факти створюють в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Управлінський персонал вважає, що він виконав усі вимоги існуючого податкового законодавства, виходячи з вимог та тлумачень офіційних органів і судових рішень. Однак не може бути впевненості в тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо виконання Компанією вимог існуючого податкового законодавства і не застосують штрафні санкції.

*Судові справи*
Під час господарської діяльності Компанія бере участь у судових процесах. На думку управлінського персоналу Компанії, кінцеві зобов'язання, якщо такі виникнуть, прийняті на основі розгляду таких справ або претензій, не матимуть істотного впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії.

**18. 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. Перелік пов'язаних сторін визначається з урахуванням характеру відносин між сторонами, а не лише юридичної форми (згідно з принципом «превалювання сутності над формою»).
Провідний управлінський персонал представлений в особі Директора, який має повноваження та є відповідальним за планування, керівництво і контроль за діяльністю Компанії.

| **18.1 Доходи та витрати, від операцій з пов'язаними сторонами у т.ч з ряд Форма №2** | **Дохід від продажів пов'язаним особам Рік, що закінчився 31.12.2021** | **Послуги та ТМЦ, придбані у пов'язаних сторін Рік, що закінчився 31.12.2021** |
|---|---|---|
| Реалізація ТМЦ (код 2000) | 14 | - |
| Оренда (код 2050,2130) | - | (23 005) |
| Придбання основних засобів (код 2050) | - | (59) |
| Відсотки за кредитами та позиками (власник) (код 225 | - | (2 166) |
| **Разом** | **14** | **(25 230)** |

| **18.2 Дебіторська та кредиторська заборгованість щодо пов'язаних осіб у т.ч з ряд Форма №1** | **31.12.2021** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Кредити та позики (власник) (код 1600, 1690) | (37 400) | (11 400) |
| Відсотки по кредитам та позикам не сплачені (власник)(код 1690) | (184) | (181) |
| Зобов'язання за договорами оренди (код 1690) | (2 897) | (1 100) |
| **Разом** | **(40 481)** | **(12 681)** |

**18.3 Операції та залишки за операціями з провідним управлінським персоналом Товариства.**
До складу провідного управлінського персоналу Товариства відноситься директор Товариства. Короткострокові виплати провідному управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2021 складали 2 017 тис.грн. (2020: 1 987 тис. грн ).Станом на 31 грудня 2021 залишки по зобов'язанням Товариства перед провідним управлінським персоналом складають 61 тис. грн. (2020: 61 тис. грн.).

Операції з пов'язаними сторонами здійснюються на умовах, аналогічних умовам операцій з непов'язаними сторонами. Залишки на кінець року не мають забезпечень. Погашення заборгованості здійснюється грошовими коштами.
Вартість оренди перебуває у межах подібних пропозицій на ринку, які досліджувались на дату укладання угод, додаткових угод, та які не перевищують подібні пропозиції.

**19. Управління ризиками**
Загальна політика з управління ризиками розроблена з метою виявлення та аналізу найбільш суттєвих ризиків, яких зазнає Компанія, встановлення належних лімітів ризику та впровадження належних засобів контролю з метою запобігання негативним наслідкам, а також для здійснення моніторингу рівнів ризику та дотримання встановлених лімітів. Політика та системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов та умов діяльності Компанії.

***Кредитний ризик***

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які потенційно створюють значний кредитний ризик, у більшості включають дебіторську заборгованість, гроші та їх еквіваленти.
При управлінні кредитним ризиком, що стосується дебіторської заборгованості, управлінський персонал Компанії значною мірою покладається на власний розсуд при виборі кінцевих клієнтів і моніторинг їх кредитоспроможності. Кредитний ризик Компанії відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку.

Кредитний ризик Компанії, пов'язаний з грошовими коштами та їх еквівалентами, дорівнює балансовій вартості відповідних активів на звітну дату. Інвестиції тимчасово вільних грошових коштів здійснюються лише за рішенням управлінського персоналу Компанії та тільки з ухваленими банками в межах встановлених лімітів. Ліміти встановлюються з метою мінімізації концентрації ризиків, і у такий спосіб, зменшують фінансові збитки, що можуть виникнути у результаті потенційного дефолту банківської установи.
Максимальна сума кредитного ризику дорівнює балансовій ватості відповідного фінансового активу.

***Ризик ліквідності***
Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними фінансовими інструментами.
Задачею Компанії є підтримка безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, які надаються постачальниками, а також залучення банківських кредитів.
Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів, наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні строку їх погашення. Управлінський персонал постійно відстежує рівень ліквідності.
Для управління одночасно ризиком ліквідності та кредитним ризиком широко використовується практика передоплати. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.
Більшість витрат Компанії носять змінний характер і залежать від від обсягу реалізації. В результаті цього і виникає більшість витрат, які безпосередньо генерують доходи для погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності.
Нижче в таблицях подано аналіз фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2021 і 2020 років:

| | До 3 міс | від 3 до 12 міс | від 1 року | Разом |
|---|---|---|---|---|
| Станом на 31.12.2021 | | | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 11 455 | - | - | 11 455 |
| Інші поточні зобов'язання | 3 720 | 26 000 | 2525 | 32 245 |
| Станом на 31.12.2020 | | | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 9 246 | - | - | 9 246 |
| Інші поточні зобов'язання | 4 336 | - | - | 4 336 |

**Валютний ризик**

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

Валютний ризик Компанії високий, оскільки вона має значний обсяг операцій в іноземній валюті, а саме експортні та імпортні операції. Ці операції мають суттєвий вплив на діяльність Компанії.

**Відсотковий ризик**

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Управлінський персонал Компанії усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це може впливати як на фінансові результати Компанії, так і на справедливу вартість чистих активів.

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Компанія не мала позикових коштів з перемінною відсотковою ставкою. Управлінський персонал аналізує ринкові відсоткові ставки з достатньою регулярністю з метою мінімізації відсоткового ризику Компанії.

**Ціновий ризик**

Ціновий ризик – імовірність цінових змін внаслідок валютного, відсоткового та ринкового ризиків. Для Компанії це ризик виникнення непередбачених фінансових втрат від зміни рівня цін на товари при проведенні операцій купівлі продажу.

**Справедлива вартість фінансових інструментів**

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Компанії містять грошові кошти, дебіторську і кредиторську заборгованості, позики та інші зобов'язання. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих приміток.

Справедлива вартість грошових коштів, торговельної та іншої короткострокової дебіторської та кредиторської заборгованості, інших поточних зобов'язань приблизно дорівнює їх балансовій вартості, в основному через те, що ці інструменти будуть погашені у найближчому майбутньому.

**20. Затвердження фінансової звітності і події після звітної дати**

Ця фінансова звітність за 2021 рік, була затверджена до випуску Директором Компанії 04 жовтня 2022 року.

Не існує подій, що відбулися після закінчення періоду, які вимагають коригування сум у фінансовій звітності або у примітках до неї. Ми не маємо жодних планів чи намірів, які могли б суттєво вплинути на балансову вартість або класифікацію активів та зобов'язань.

Директор Сітенко Т.О.

Головний бухгалтер Фарига О.П.

# ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
# ТОВ «ГРАНД МАРИН»
# ЗА 2021 РІК

ЗМІСТ:

1) Організаційна структура та опис діяльності підприємства.
2) Результати діяльності.
3) Ліквідність та зобов'язання.
4) Екологічні аспекти.
5) Соціальні аспекти та кадрова політика.
6) Ризики.
7) Дослідження та інновації.
8) Фінансові інвестиції.
9) Перспективи розвитку.
10) Корпоративне управління.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНД МАРИН» (скорочена назва – ТОВ «ГРАНД МАРИН»), код ЄДРПОУ 31632468 («Компанія») за відповідними критеріями відноситься до середніх підприємств.

ТОВ «ГРАНД МАРИН» публікує фінансову звітність разом з аудиторським висновком на сайті Товариства, отже, фінансова інформація є загальнодоступною.

## 1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

*Організаційна структура* ТОВ «ГРАНД МАРИН»

*Опис діяльності* ТОВ «ГРАНД МАРИН»

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНД МАРИН» зареєстровано 20.08.2001, податковий номер 31632468. Юридична адреса підприємства відповідно до установчих документів: 62370, Харківська обл, Дергачівський район, селище міського типу Солоніцевка, вулиця Потьомкіна, будинок 18 А

ТОВ «ГРАНД МАРИН» з моменту створення займається господарською діяльністю. Основними видами діяльності Компанії є Код КВЕД 30.12

*Опис діяльності*

Суднобудівна компанія GRAND MARINE заснована в 2001 році. На даний момент є одним з провідних світових виробників і постачальників надувних суден різного призначення. Компанія має розвинену дилерську мережу в більшості європейських країн, серед яких Норвегія, Швеція, Німеччина, Франція, Іспанія, Великобританія, Нідерланди, Греція та ін. Човни GRAND багато років користуються заслуженим визнанням також у клієнтів на північноамериканському континенті (Канада, США). Наша продукція представлена в салонах дистриб'юторів в ряді «екзотичних» країн - ОАЕ, Австралії, Нової Зеландії.

В ассортименті компанії близько 50 моделей човнів, здатних задовольнити практично будь-які запити покупців:
• човни довжиною від 2,5 до 9,5 м;
• вантажопідйомністю від 200 до 2000 кг;
• с різними типами днища: жорстким (RIB), жорстким розбірним, з рейкової сланню або надувним настилом (airdeck);
• кильові і плоскодонні;
• призначені для використання в умовах відкритого моря, прибережної зони моря, а також для внутрішніх водойм і малих річок.

Основними експлуатаційними особливостями надувних човнів GRAND є безпека і надійність, остійність, висока керованість і мореплавство, простота транспортування і зберігання, висока вантажопідйомність.

Сучасний дизайн, ергономічність, постійне вдосконалення і розширення модельного ряду, високі експлуатаційні характеристики дозволяють надувним човнам «GRAND» бути одним з визнаних світових лідерів в своєму класі і займати провідні місця в щорічних експозиційних залах по всьому світу.

Основні Клієнти є: GOVI AS (Норвегія), MOTO-NAUTIKA (Турція), Rodins Marin AB (Швеція), TONI MARINE (Франція), WILLS MARINE LTD (Великобританія).

Завдяки оптимальній структурі та співпраці між підрозділами ТОВ «ГРАНД МАРИН» та ефективним управлінням компанія відповідає всім вимогам клієнтів та вдосконалює обладнання, розширюючи продуктову лінійку та адаптуючи її до відповідних завдань.

Через військову агресію Російської Федерації було повністю на вимушеному простої у березні та квітні 2022 року, та частково у травні 2022 року, що вплинуло на обсяги реалізованої продукції у порівнянні з аналогічним періодом 2021 року.

## 2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

*Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у порівнянні з 2021 роком.*
У наведеній нижче таблиці викладено дохід за напрямками:

| Період | Код рядка Ф-2 | Звіт про фінансові результати | Сума ( тис грн) | Частка у сукупному доході Компанії % |
|---|---|---|---|---|
| 2021 | 2000 | Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 334 325 | 98,2% |
| | 2120 | Інші операційні доходи | 6 190 | 1,8% |
| | 2240 | Інші доходи | 0 | 0% |
| ВСЬОГО за 2021р. | | | 340 515 | 100% |
| 2020 | 2000 | Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 259 634 | 97,17% |
| | 2120 | Інші операційні доходи | 7 575 | 2,83% |
| | 2240 | Інші доходи | 0 | 0% |

| | | |
|---|---|---|
| ВСЬОГО за 2020 р. | 267 209 | 100% |

У порівнянні з 2020 роком дохід від основної діяльності компанії збільшився на – 73 306 тис. грн., збільшився на 21,5% за рахунок збільшення обсягів виробництва та обсягів продажів в 2021 році. Обсяги виробництва збільшились на 18% з 1014 одиниць у 2020 році до 1195 одиниць у 2021 році.

Інші доходи виросли за рахунок збільшення позитивного значення курсових різниць та продажу складських оборотних активів.

*Собівартість продукції (товарів, робіт, послуг) у порівнянні з 2021 роком.*

| Період | Код рядка | Звіт про фінансові результати | Сума ( тис грн) | Рентабельність продажу продукції % |
|---|---|---|---|---|
| 2021 | 2050 | Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 261 105 | 21,9% |
| 2020 | 2050 | Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 197 342 | 23,99% |

У порівнянні з 2020 роком собівартість продукції збільшилась на 32,3%, за рахунок збільшення обсягів виробництва та обсягів продажів в 2021 році.

Щорічно Компанія активно проводить програму бережливого виробництва. Були проведені роботи по зниженню собівартості продукції за рахунок економії операційних витрат на виробництво, зменшення закупівельних цін на сировину і матеріали для виробництва, скорочення технологічних втрат, оптимізація виробничих процесів, підвищення продуктивності праці, збільшення обсягів виробництва.

*Валовий прибуток* Компанії у 2021 році збільшився на 10 928 тис грн., що складає 14,9% у порівняні з 2020 роком.

*Адміністративні витрати*

| Період | Код рядка | Звіт про фінансові результати | Сума ( тис грн) | Доля у сукупних витратах Компанії % (окрім собівартості продукції, фінансових витрат) |
|---|---|---|---|---|
| 2021 | 2130 | Адміністративні витрати | 18 754 | 34,58% |
| 2020 | 2130 | Адміністративні витрати | 15 914 | 37,75% |

Адміністративні витрати у порівнянні з 2020 роком зросли на 2 840 тис грн., що складає 15,14% .

*Витрати на збут*

| Період | Код рядка | Звіт про фінансові результати | Сума ( тис грн) | |
|---|---|---|---|---|

| | | | | Доля у сукупних витратах Компанії % (окрім собівартості продукції, фінансових витрат) |
|---|---|---|---|---|
| 2021 | 2150 | Витрати на збут | 26 118 | 48,15% |
| 2020 | 2150 | Витрати на збут | 22 339 | 52,99% |

Витрати на збут у порівнянні з 2020 роком зросли на 3 779 тис грн., що складає 14,47% . Витрати на збут зросли за рахунок росту обсягів продажів в 2021 році.

*Інші операційні витрати*

| Період | Код рядка | Звіт про фінансові результати | Сума ( тис грн) | Доля у сукупних витратах Компанії % (окрім собівартості продукції, фінансових витрат) |
|---|---|---|---|---|
| 2021 | 2180 | Інші операційні витрати | 9 364 | 17,27% |
| 2020 | 2180 | Інші операційні витрати | 3 906 | 9,26% |

Інші операційні витрати у порівнянні з 2020 роком збільшились на 5 458 тис грн., що складає 58,28% . Значний вплив на збільшення даних показників мали вплив від'ємні курсові різниці в 2021 році, обраховані за залишками дебіторської та кредиторської заборгованості у валюті, а також за залишками на валютних рахунків станом на дату балансу.

*Фінансові витрати*

| Період | Код рядка | Звіт про фінансові результати | Сума ( тис грн) |
|---|---|---|---|
| 2021 | 2250 | Фінансові витрати | 2 166 |
| 2020 | 2250 | Фінансові витрати | 2 417 |

Фінансові витрати у порівнянні з 2020 роком зменшились на 251 тис грн., що складає 11,5% . За рахунок сплати відсотків від залучених позикових коштів ПАТ"ЗНВКІФ"СУПРІМ".

*Чистий фінансовий результат*

| Код рядка | Звіт про фінансові результати | Період | |
|---|---|---|---|
| | | 2021 | 2020 |
| 2350 | Чистий фінансовий результат: | 18 867 | 20 717 |

Чистий фінансовий результат Компанії у порівнянні з 2020 роком зменшився на 1 850 тис грн. за рахунок збільшення витрат від від'ємних курсових різниць.

## 3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Компанія забезпечила ліквідність протягом 2021 року.

Метою Компанії є підтримання безперервності та гнучкості фінансування шляхом скорочення фінансового циклу за рахунок контроля за термінами розрахунків з покупцями,

стимулювання авансових розрахунків, отримання умов поставки з відстрочкою платежу від постачальників, що передбачено умовами контрактів.

Як сумлінний платник податків і експортер підприємство своєчасно протягом року отримувало відшкодування ПДВ.

## 4. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

ТОВ «ГРАНД МАРИН» відповідально ставиться до питань екології.

Джерела викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря за адресами 62370, Харківська обл, Дергачівський район, селище міського типу Солоницівка, вулиця Потьомкіна, будинок 18 А та Потьомкіна, будинок 28А знаходяться в межах санітарно-захисних зон. Проведена інвентаризація джерел викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря та сформовані документи, у яких обгрунтовуються обсяги викидів на основі яких отримані дозволи на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами:

Дозвіл 6322057600-2473, отриманий 18.07.2016 року строком на 10 років;
Дозвіл 6322057600-4310, отриманий 17.09.2018 року безстроково;

ТОВ «ГРАНД МАРИН» виконує заходи щодо здійснення контролю за дотриманням затверджених нормативів граничнодопустимих викидів забруднюючих речовин внесених.

На підприємстві відсутні джерела залпових викидів.

Територія підприємства знаходиться в задовільному стані.

Проведена паспортизація та інвентаризація промислових відходів ТОВ «ГРАНД МАРИН» у 2021 році. Паспорт і відомість інвентаризації промислових відходів розроблений ФОП Кочін Д.В. на підставі договору №01 від 04.01.2021 року.

ТОВ «ГРАНД МАРИН» веде облік промислових відходів які утворюються від діяльності, сортує їх та віддає на вторинну переробку в ТОВ «ЕКОТЕК». Накопичення та зберігання відходів здійснюється в спеціально обладнаних місцях згідно з класами небезпеки відходів, їх фізичних та хімічних властивостей не допускаючи забруднення навколишнього природного середовища.

## 5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Середньооблікова чисельність штатних працівників за 2021 рік склала 292 особи. Співробітники компанії вирішують найскладніші завдання та задовольняють будь-які конкретні вимоги, встановлені клієнтами.

Ключовий управлінський персонал становить 12 осіб. Всього керівників до рівня начальника відділу 12, з них 2 жінки.

Працівники Компанії мають відповідній рівень освіти і професійної підготовки. Наповненість штату підприємства, станом на початок і кінець 2021 року 100 відсотків.

Персонал - головний ресурс, необхідний для досягнення основної мети та завдань Компанії. Високопрофесійні співробітники – це найбільша цінність компанії, яку треба наймати, зберігати, розвивати та вміло використовувати для успіху в конкурентній боротьбі.

Напрямки кадрової політики Компанії:

- ✓ забезпечити ринкове лідерство і досягти цілей бізнесу за рахунок розвитку результативності, компетенцій, лояльності, організації праці персоналу як конкурентної переваги і капіталу компанії;
- ✓ сформувати команду лідерів-професіоналів, керовану ефективної командою керівників,
- ✓ розвинути корпоративну культуру як культуру ринкового лідерства, досягнення складних цілей, поєднати стратегію Компанії та індивідуальні цілі працівників;
- ✓ впровадити управління за цінностями,
- ✓ сформувати і розвинути бренд компанії як кращого роботодавця,
- ✓ забезпечити працівникам компанії рівні можливості та гідну заробітну плату, високо цінувати кращий результат.

Заробітна плата працівникам виплачується своєчасно та в повному обсязі. На підприємстві розроблена та діє система виплати премій відповідно до Положення про преміювання, затвердженого директором ТОВ «ГРАНД МАРИН». Для матеріального стимулювання працівників застосовуються надбавки та доплати до тарифних ставок і посадових окладів працівників відповідно до Положення про оплату праці. Також за рахунок коштів Товариства, відповідно до Положення про оплату праці, надаються додаткові оплачувані відпустки та матеріальна допомога.

Головними цінностями взаємодії між персоналом Компанія визначає такі: сумлінність та довіра, прозорість, професіоналізм та справедливість.

У діяльності Компанії поважаться особисті свободи, права та гідність людини, не допускаються будь-які форми утисків на робочому місці та поведінка, яка б розглядалася як образлива і неприйнятна. Керівники не допускають в своїй управлінській практиці методів, які принижують особисту гідність працівників.

Основними критеріями для прийняття рішень стосовно персоналу є кваліфікація працівника, професійні здібності, фактичні досягнення, бажання професійного та кар'єрного росту та інші критерії, пов'язані з роботою фахівця. Компанія підтримує та заохочує ініціативність і винахідливість працівників, сприяє розвитку та реалізації умінь і здібностей персоналу.

Політика Компанії спрямована на створення умов для реалізації потенціалу кожного працівника, незалежно від його посади.

Теоретична підготовка персоналу передбачає;

- ✓ вивчення професійної літератури,
- ✓ вивчення ділової літератури з управління організацією;
- ✓ відвідування тренінгів, семінарів, курсів, конференцій та інше;

Практична підготовка передбачає:

- ✓ вирішення окремих виробничих, технічних, економічних та інших завдань на новому рівні компетенцій;
- ✓ ротації на сумісні посади,
- ✓ наставницька робота з працівниками-початківцями та інше.

Керівники та спеціалісти Компанії проходять підготовку відповідно до індивідуального плану, який затверджується Відділом з підготовки кадрового персоналу та керівником.

## 6. РИЗИКИ

У своїй роботі компанія схильна до наступних ризик:

***Попит, ринок і конкуренти*** - ризики, пов'язані з комерційною діяльністю (низький попит на продукцію, висока конкуренція, ринкові бар'єри та інші).

***Фінансові ризики*** - ризики, пов'язані з фінансовим станом, ліквідністю та платоспроможністю (залучення капіталу, валютні ризики, податкові ризики та інші)

***Кредитний ризик*** – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків.

***Управлінська команда*** - ризики, пов'язані з ключовими співробітниками (відсутність компетенцій, шахрайство, відхід з компанії та інші)

***Юридичні ризики / законодавство*** - ризики, пов'язані з юридичними особливостями і правовим полем діяльності Товариства

***Постачальники / партнери / покупці*** - ризики, пов'язані з проведенням конкурентних процедур і укладанням контрактів, постачанням ТМЦ.

У Компанії проводиться ряд заходів по управлінню виявленими ризиками, а також систематичний моніторинг таких ризиків, а саме:

***Попит, ринок і конкуренти*** - проводиться регулярний аналіз попиту, змін на ринку, задоволеності клієнтів. Управління ризиками виконує комерційний директор.

***Фінансові ризики***. Управління ризиками здійснює керівництво - директор і виконавчий директор, а також функції з управління ризиками розподіляються між фінансово-економічним відділом та юрисконсультом підприємства. Керівний склад підприємства визначає джерело ризику, сферу його впливу та можливі наслідки. Результатом процесу ідентифікації є складений список тих ризиків, які перешкоджатимуть досягненню поставлених цілей, а в ході аналізу розглядаються причини та джерела ризику, прогнозуються його позитивні і негативні наслідки та ймовірності їх виникнення.

***Кредитний ризик.*** Фінансові інструменти, які потенційно створюють значний кредитний ризик, у більшості включають дебіторську заборгованість, гроші та їх еквіваленти.
При управлінні кредитним ризиком, що стосується дебіторської заборгованості, управлінський персонал Компанії значною мірою покладається на власний розсуд при виборі кінцевих клієнтів і моніторинг їх кредитоспроможності. Кредитний ризик Компанії відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку.

***Ризики, пов'язані з ключовими співробітниками*** - проводяться атестації співробітників, формується кадрові резерви керівників і старших менеджерів, проводяться щомісячні зрізи результатів роботи. Контроль роботи керівного складу проводить виконавчий директор.

При зовнішньому наборі співробітників на роботу проводиться ряд заходів:

- ✓ оцінка резюме
- ✓ оцінка результатів тестування
- ✓ оцінка за результатами первинної співбесіди
- ✓ оцінка за результатами професійного завдання
- ✓ оцінка за результатами співбесіди з керівником

***Юридичні ризики / законодавство*** - У компанії на постійній основі проводиться аналіз юридичних ризиків і застосовуються рішення по їх мінімізації.
Наступні дії виконують юрисконсульт, фінансово-економічний відділ, а також сторонні організації за договором про надання юридичних послуг:

- ✓ збір інформації про ризики, яким піддається організація, їх оцінка і ранжування, а також інформування про них керівництва;
- ✓ консультування підрозділів компанії з питань управління ризиками.
- ✓ розробка рішень по мінімізації ризиків

***Постачальники / партнери / покупці***. Головний з ризиків контрагентів - це ймовірність виникнення дебіторської заборгованості. Проблема може виникнути, якщо контрагент в якийсь момент відмовиться від своїх зобов'язань по оплаті або поставки товарів та послуг згідно з укладеними договорами.

При укладанні договорів юрисконсульт перевіряє інформацію про контрагента:

- ✓ Перевіряється інформація про засновників ТОВ та їх долях в статутному капіталі; Інформація про розмір статутного капіталу та його структури;
- ✓ Інформація про генерального директора організації;
- ✓ Дані про адресу місця знаходження (юридичну адресу) компанії;
- ✓ Види діяльності фірми (за КВЕД);
- ✓ Дані про ліцензії, отриманих контрагентом; Дату і спосіб утворення організації;
- ✓ Дати внесення змін до ЄДРПОУ і установчі документи компанії.
- ✓ Контрагенти перевіряються на платоспроможність, на податкові ризики, та інше

Управління ризиками по терміну забезпечення і комплектності поставок, за якості продукції, забезпечення своєчасності оплати поставки здійснює Керівник відділу постачання.

## 7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

ТОВ «ГРАНД МАРИН» не має суттєвих витрат на інновації та дослідження.

## 8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

ТОВ «ГРАНД МАРИН» у 2021 році фінансових інвестицій не здійснювало і не має.

## 9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Діяльність компанії спрямована на те, щоб збільшувати обсяги продажу, зменшувати витрати на виробництво та збільшувати чистий прибуток від діяльності.

## 10. КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

Компанія «ГРАНД МАРИН» не є емітентом цінних паперів, які допущені до торгів на

фондових біржах або щодо яких здійснено публічну пропозицію.

Управління ТОВ здійснюється за допомогою системи органів, які формують учасники товариства, відповідно до Статуту, який містить положення про:

- склад та компетенцію органів управління і порядок прийняття ними рішень;
- порядок вступу до Товариства та виходу з нього;
- порядок розподілу прибутків і відшкодування збитків Товариства;
- виплату дивідендів;
- припинення Товариства.

Функції з управління товариством поділяються між його органами:

Вищим –Загальні збори учасників, до виключної компетенції яких належить:

1) Визначення основних напрямів діяльності Товариства;
2) Внесення змін до Статуту Товариства;
3) Зміна розміру статутного капіталу;
4) Затвердження грошової оцінки негрошового вкладу учасника;
5) Перерозподіл часток між учасниками Товариства;
6) Обрання директора та встановлення розміру його винагороди;
7) Розподіл чистого прибутку Товариства, прийняття рішення про виплату дивідендів;
8) Прийняття рішень про виділ, злиття, поділ, приєднання, ліквідацію та перетворення Товариства.
9) Приймає рішення про надання згоди на вчинення правочинів, якщо вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 50 відсотків вартості чистих активів Товариства станом на кінець попереднього кварталу.

Виконавчим – Директором, до повноважень якого належить:

1) Без довіреності діяти в інтересах Товариства, в межах законодавства України;
2) Представляти інтереси Товариства у взаємовідносинах з усіма юридичними та фізичними особами, нотаріальними, державними органами, органами місцевого самоврядування як на території України так і за її межами;
3) Укладати цивільні угоди від імені Товариства;
4) Відкривати та закривати у банках поточні та інші рахунки Товариства;
5) Формувати колектив працівників Товариства, притягувати їх до дисциплінарної та майнової відповідальності, організовувати їх працю;
6) Видавати від імені Товариства довіреності повноваження яких не можуть перевищувати повноваження Директора.
7) Дозволяти співробітникам відрядження у межах України та за кордон;
8) Видавати накази та давати вказівки, які є обов'язковими для найманих працівників Товариства.

Установчим документом Товариства є статут, який містить такі відомості:

- склад та компетенцію органів управління і порядок прийняття ними рішень;
- порядок вступу до Товариства та виходу з нього;
- порядок розподілу прибутків і відшкодування збитків Товариства;
- виплата дивідендів;
- припинення Товариства.

**Директор** _____ **Т.О. Сітенко**

«Прошнуровано, пронумеровано та скріплено відбитком печатки 56 (п'ятдесят шість) аркушів»

Директор ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ «АУДИТ-ПЛЮС»

Черкашина Г.О.