

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»**

**Національні Положення (Стандарти)
Бухгалтерського обліку**

**Фінансова звітність та Звіт незалежного аудитора
станом на 31 грудня 2021 року**

Київ, 2022

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»**

**Фінансова звітність та Звіт незалежного аудитора
станом на 31 грудня 2021 року**

ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА	9
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31.12.2021р.....	10
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2021 РІК	11
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) за 2021 рік	12
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2021 РІК	13
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2021 РІК	14
ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2021 рік (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)	31

**ТОВ «Консалтингова фірма
«Фонд економіко - правових досліджень та аудиту»**

Україна,

Юридична адреса: вул. Предславинська, 34-А, оф.113,
м.Київ, 03150

Фактична адреса: вул. Предславинська, 34-А, оф.113,
м. Київ, 03150

р/р UA 953003460000026004021333901 в

АТ «АЛЬФА-БАНК»

МФО 300346

Код ЄДРПОУ 23420242

Електронна адреса: epiafond@gmail.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Товариства з обмеженою відповідальністю

«КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»

станом на 31 грудня 2021 року

м. Київ, 2022 рік

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресати:

Власники та керівництво ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯ

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» (далі ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ», Компанія), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2021 р., Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» порушуючи вимоги П(С)БО 28 "Зменшення корисності активів" не здійснило оцінку можливих сум втрат від зменшення корисності основних засобів загальна вартість яких складає 4 565 тис. грн, що були придбані в березні 2018 року та не введені в експлуатацію станом на 31.12.2021 рік.

Ми не отримали прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо оцінок управлінського персоналу з визначення зменшення корисності активів, внаслідок чого ми не мали змоги розрахувати суми коригувань, які були би необхідні у разі дотримання Товариством вимог П(С)БО 28 "Зменшення корисності активів" та визначити чи є потреба в будь-яких коригуваннях цих сум у фінансовій звітності.

ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» порушила вимоги пункту 7 П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість" щодо включення до підсумку балансу дебіторської заборгованості за чистою реалізаційною вартістю. Компанія не визнала нарахування резерву сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю, щодо якої ведуться позовні процедури та існують сумніви щодо погашення такої заборгованості. Загальна сума завищеної дебіторської заборгованості станом на 31.12.2021 року складає 766,7 тис. грн, а саме:

- Заборгованість ТОВ «ВКП «РОТОР» у сумі 19 тис. грн;
- Заборгованість ТОВ «КРАФТ Електрик» у сумі 174,9 тис. грн;

- Заборгованість ТОВ «КОНДИТЕРСЬКА ФАБРИКА ТУРРОН» у сумі 392,8 тис. грн ;
- Заборгованість ТОВ «Ядро Логістик» у сумі 155 тис. грн.

Недотримання вимог П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість" призвели до завищення рядка 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» на суму 741,7 тис. грн у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2021 року та заниження витрат періоду у рядку 2180 «Інші операційні витрати» у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі - 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 «Припущення щодо функціонування підприємства в найближчому майбутньому» у фінансовій звітності, у якій розкривається, що Компанія зазнала чистих збитків у сумі 26 627 тис. грн протягом року, що закінчився 31 грудня 2021 року, та на цю дату вартість чистих активів має від'ємне значення та складає 210 160 тис. грн, що менше за розмір статутного капіталу. Як зазначено в Примітці «Припущення щодо функціонування підприємства в найближчому майбутньому», ці події або умови разом з іншими питаннями, викладеними в Примітці, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Аудитор розглянув належний характер використання керівництвом припущення про безперервність діяльності, а саме ризиків, що стосуються безперервності діяльності Компанії внаслідок військової агресії Російської Федерації проти України.

Як зазначено в розділі «Вплив на діяльність Товариства наслідків військової агресії Російської Федерації проти України» Приміток, події після звітної дати не призвели до погіршення результатів діяльності Компанії та фінансового стану настільки серйозно, щоб поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Під час перевірки аудитор не виявив доказів, що дають підставу сумніватись в невідповідності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Компанії. Також, не виявлена необхідність перегляду раніше оцінених ризиків

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання – це питання, що на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питань, викладених в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

ІНШІ ПИТАННЯ

Аудит фінансової звітності ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» за попередній рік, що закінчився 31.12.2020 року, був проведений іншим аудитором, який 21 травня 2021 року висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності. Основою думки із застереженням стало порушення Компанією вимог П(С)БО 28 "Зменшення корисності активів" щодо визначення втрат від зменшення корисності основних засобів, які не введені в експлуатацію.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КОМПАНІЇ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 останніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, 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 компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у 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 компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції і події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інша інформація, яка вимагається статтею 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому Звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

Узгодженість Звіту про управління з фінансовою звітністю

Управлінський персонал несе відповідальність щодо Звіту про управління за 2021 рік. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління за 2021 рік.

Згідно з Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. № 2258-VIII, ми повинні узгодити Звіт про управління Товариства за 2021 рік, який складається відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV, з фінансовою звітністю за звітний період. Ми повинні повідомити про наявність суттєвих викривлень у Звіті про управління та їх характер на підставі виконаної нами роботи. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

На підставі роботи, виконаної в ході нашого аудиту, на нашу думку, у всіх суттєвих аспектах:

- Звіт про управління за 2021 рік складено у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та відповідає вимогам, викладеним в Методичних рекомендаціях зі складання Звіту про управління; інформація, яка представлена в Звіті затверджених наказом Міністерства фінансів України 07.12.2018р. № 982, а наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю Товариства;

- Ми дійшли висновку, що існує суттєве викривлення сум або інших показників, наведених у Звіті про управління Товариства, на які впливають відхилення від П(С)БО, наведені у розділі «Основа для думки із застереженням».

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Непомняца Надія Харлампіївна

Партнер із завдання
/номер у реєстрі 101609/



Непомняца Надія Харлампіївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "ФОНД ЕКОНОМІКО-ПРАВОВИХ
ДОСЛІДЖЕНЬ ТА АУДИТУ" /номер у реєстрі 0859/

Україна, 03150, м. Київ,
вул. Предславинська, 34-А, оф. 113

29 квітня 2022 року

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»
станом на 31 грудня 2021 року**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, які містяться в представленому висновку незалежних аудиторів, зроблено з метою розмежування відповідальності керівництва та вказаних незалежних аудиторів, щодо фінансової звітності ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» далі - «Підприємство»). Керівництво Підприємства відповідає за підготовку фінансової звітності, достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2021 року, а також рух грошових коштів та зміну в чистих активах, що належать учасникам, за рік, що закінчився на цю дату, у відповідності до П(С)БУ.

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних П(С)БУ і розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Підприємство буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірно.

Керівництво також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю на Підприємстві;
- Підтримання системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(С)БУ;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення зберігання активів Підприємства;
- Запобігання та виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» у складі:

- Звіт про фінансовий стан (Баланс) за станом на кінець дня 31 грудня 2021 року;
- Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід (Звіт про фінансові результати) за 2021 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2021 рік;
- Звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал) за 2021 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік з додатком «Інформація за сегментами» за 2021 рік;
- Звіт з управління (Звіт керівництва) за 2021 рік;

була затверджена 23 лютого 2022 року від імені керівництва Підприємства.

Директор
ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»



М.В.Шабельнік

Головний бухгалтер

Т.П.Шкуренко

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ" Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ
 Територія ЧЕРКАСЬКА за КАТОРТГ І
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ
 Вид економічної діяльності Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання за КВЕД
 Середня кількість працівників ² 259
 Адреса, телефон 20251 Черкаська обл. м. Ватутіне вул. Транспортна 33 63031
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу ІV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2022	01	01
39398625		
UA71020030010075692		
240		
10.71		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	225	87
первісна вартість	1001	807	781
накопичена амортизація	1002	582	694
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 572	4 581
Основні засоби	1010	102 638	89 721
первісна вартість	1011	149 288	149 882
знос	1012	46 650	60 161
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	210	209
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізційні витрати	1060	-	-
Злишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	107 645	94 598
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	15 450	20 552
виробничі запаси	1101	12 512	14 574
незавершене виробництво	1102	135	370
готова продукція	1103	2 718	5 522
товари	1104	85	86
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	20 388	24 434
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	947	953
з бюджетом	1135	-	-
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	253	230
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 234	1 964
готівка	1166	16	26
рахунки в банках	1167	5 218	1 938
Витрати майбутніх періодів	1170	14 522	11 611
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	143	632
Усього за розділом II	1195	56 937	60 376
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	164 582	154 974

Писив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	150	150
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(183 683)	(210 310)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(183 533)	(210 160)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	192 790
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	192 790
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	7 468	16 653
розрахунками з бюджетом	1620	697	666
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	507	491
розрахунками з оплати праці	1630	1 936	1 932
Поточна кредиторська заборгованість за одержаннями авансами	1635	1 383	2 521
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	1 283	1 624
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	334 841	148 457
Усього за розділом III	1695	348 115	172 344
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	164 582	154 974

Керівник

Шабельнік Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Шкуренко Тетяна Петрівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

КОДИ		
2022	01	01
39398625		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМБІНАТ
БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

(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	154 669	128 016
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(134 052)	(104 425)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	20 617	23 591
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	11 066	8 180
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, звільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(7 997)	(7 964)
Витрати на збут	2150	(24 750)	(19 948)
Інші операційні витрати	2180	(3 188)	(2 670)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	1 189
збиток	2195	(4 252)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	88	86
Інші доходи	2240	3	41
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(22 465)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(1)	(6)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

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	148 353	127 157
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	45	27
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	28 071	18 833
Надходження від повернення авансів	3020	92	6
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2	2
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	947	1 283
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(106 850)	(74 679)
Праці	3105	(23 598)	(21 680)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 377)	(5 815)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(8 327)	(7 663)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(27 780)	(26 587)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(65)	(10)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(6)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 501)	(1 042)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3 012	9 826
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	90	53
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	10 160	6 300

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(311)	(24)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(86)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	9 853	6 329
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	509 000	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	91 000	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	316 210	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(202)	(1 817)
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	(299 648)	(11 208)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-16 060	-13 025
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-3 195	3 130
Залишок коштів на початок року	3405	5 234	1 472
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(75)	632
Залишок коштів на кінець року	3415	1 964	5 234

Керівник

Шабельнік Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Шкуренко Тетяна Петрівна



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: Вилучення 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	-	-	-	-	(26 627)	-	-	(26 627)
Залишок на кінець року	4300	150	-	-	-	(210 310)	-	-	(210 160)

Керівник

Шабельнік Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Шкуренко Тетяна Петрівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

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

2021	12	31
39398625		
UA71020030010075692		
240		
10.71		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ"

Територія ЧЕРКАСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю

Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання

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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	807	582	-	-	-	26	26	138	-	-	-	781	694
Разом	080	807	582	-	-	-	26	26	138	-	-	-	781	694
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)												
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)												
3 рядка 080 графа 15	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	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоціненої) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	76110	12089	-	-	-	-	-	3646	-	13	-	76123	15735	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	63499	28320	430	-	-	-	-	8570	-	64	-	63993	36890	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4242	1983	-	-	-	-	-	562	-	-	-	4242	2545	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3402	2232	-	-	-	-	-	651	-	7	-	3409	2883	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Біютечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні засоби	200	2017	3017	88	-	-	8	8	88	-	-	-	2097	3097	-	-	-	-
Матеріальні активи	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентаря тара	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	250	18	9	-	-	-	-	-	2	-	-	-	18	11	-	-	-	-
Інші оборотні матеріальні активи	260	149288	46650	518	-	-	8	8	13519	-	84	-	149882	60161	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів основні засоби орендних одиниць (цілісних) майнових комплексів

З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу залишкова вартість основних засобів, утраних унаслідок надзвичайних подій

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
 З рядка 260 графа 15 вартість основних засобів, придбаних за рахунок шльового фінансування
 З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261) -
 (262) -
 (263) 750
 (264) 3018
 (2641) -
 (265) -
 (2651) -
 (266) -
 (2667) -
 (268) -
 (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	514	4178
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	85	403
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	599	4581

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)
за справедливою вартістю	(422)
за амортизованою собівартістю	(423)
за собівартістю	(424)
за справедливою вартістю	(425)
за амортизованою собівартістю	(426)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)
за справедливою вартістю	(425)
за амортизованою собівартістю	(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	122	306
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	52
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	10944	2830
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-71
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	22465
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	88	-
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	3	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Части доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) _____
 (632) _____ %
 (633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	26	
Поточний рахунок у банку	650	1938	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	1964	

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сториковано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1283	2838	-	2517	-	-	1624
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	190	-71	-	-	-	-	119
Разом	780	1473	2787	-	2517	-	-	1743

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоті вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	7264	-	-
Купівельні напівафабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	126	-	-
Тара і тарні матеріали	830	5237	-	-
Будівельні матеріали	840	1	-	-
Запасні частини	850	1946	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малопцінні та швидкозношуваші предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	370	-	-
Готова продукція	900	5522	-	-
Товари	910	86	-	-
Разом	920	20552	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистотою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в застапу
 переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
 З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

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

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
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	24434	24434	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	230	230	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (951) _____ (952) _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	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	-
Відсрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відсрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Виключено До Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:	1241	-
поточний податок на прибуток	1242	-
зменшення (збільшення) відсрочених податкових активів	1243	-
збільшення (зменшення) відсрочених податкових зобов'язань	1250	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1251	-
у тому числі:	1252	-
зменшення (збільшення) відсрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відсрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	13657
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:	1311	-
будівництво об'єктів	1312	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1313	-
з них машини та обладнання	1314	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1315	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	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		вартість на кінець року		вартість на кінець року		залишок на початок року		надійшло за рік		залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація	залишок	залишок	залишок	залишок	залишок	залишок	залишок	залишок	залишок	залишок	залишок	залишок	залишок	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи										
рослиниництва - 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 (яблук, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з якого:										
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

Шабельнік Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Шкуренко Тетяна Петрівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	165826	136323	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165826	136323
Нерозподілені доходи	030	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
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	165826	136323	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165826	136323
2. Витрати звітних сегментів: Витрати операційної діяльності	080	134052	104425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134052	104425
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); довідничим покупцям	081	134052	104425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134052	104425
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	7997	7964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7997	7964
Витрати на збут	100	24750	19948	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24750	19948
Інші операційні витрати	110	3188	2670	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3188	2670
Фінансові витрати звітних сегментів	120	22465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22465	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
нараховані відсотки	122	22465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22465	-
Інші витрати	130	1	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	6
Усього витрат звітних сегментів	140	192453	135013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192453	135013
Нерозподілені витрати	150	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, це 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	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншими звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	192453	135013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192453	135013
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-26627	1310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26627	1310
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-26627	1310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26627	1310
5. Активні звітних сегментів	200	154974	164582	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154974	164582
з них:																	
Необоротні активи	201	94598	107645	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94598	107645
Виробничі запаси	202	20552	15450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20552	15450
Дебиторська заборгованість	203	26249	21731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26249	21731
Витрати майбутніх періодів	204	11611	14522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11611	14522
Гроші та їх еквіваленти	205	1964	5234	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1964	5234
Нерозподілені активи	220	x	x	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	x	x	x	-	-
222	x	x	x	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	x	x	x	-	-
224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
Усього активів підприємства	230	154974	164582	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154974	164582
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	365134	348115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	365134	348115
з них:																	
241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
242	192790	192790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192790	-
243	1932	1932	1936	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1932	1936
244	170412	170412	346179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170412	346179
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	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	x	x	x	-	-
262	x	x	x	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	x	x	x	-	-
264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	365134	348115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	365134	348115
7. Капітальні інвестиції	280	599	713	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	599	713
8. Амортизація необоротних активів	290	13657	13804	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13657	13804

II. Показники за допоміжними звітними сегментами
(гоподарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																Усього	
		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	Звітний рік	Минулий рік
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	154669	128016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154669	128016
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	154974	164582	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154974	164582
Капітальні інвестиції	320	599	713	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	599	713
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																		Усього	
		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	Звітний рік	Минулий рік		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	154669	128016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154669	128016		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	154974	164582	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154974	164582		
Капітальні інвестиції	370	599	713	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	599	713		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		



Керівник
Головний бухгалтер
 Пекуренко Тетяна Петрівна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» ЗА 2021 РІК**

Повна назва підприємства	Товариства з обмеженою відповідальністю «Комбінат Баранкових Виробів»
Ідентифікаційний код підприємства	39398625
Юридична адрес	20250, м. Ватутіне, Черкаської обл., вул. Транспортна, б.33
Банківські реквізити	UA523545070000026005301172547 Філія - Черкаське облуправління АТ "Ощадбанк"
Телефон	+38 (047)-406-30-31
Адреси електронні	office@kbv.org.ua
Керівник	Шабельнік Микола Володимирович
Головний бухгалтер	Шкуренко Тетяна Петрівна
Дата реєстрації	Дата та номер запису в ЄДР 17.09.2014р. № 10261020000015126
Орган реєстрації	Виконавчий комітет Ватутінської міської ради Черкаської області
Форма власності	приватна
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Дата початку функціонування	21.01.2016
Середня кількість працівників, чол.	259
Система оподаткування (перелічити податки, що сплачуються)	Податок на додатну вартість, податок на доходи фізичних осіб, податок на прибуток, військовий збір, єдиний соціальний внесок та інші
Вид діяльності з зазначенням відповідальних кодів	10.71 Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання 10.72 Виробництво сухарів і сухарного печива; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок тривалого зберігання 10.73 Виробництво макаронних виробів і подібних борошняних виробів 46.17 Діяльність посередників у торгівлі продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами 46.36 Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами 47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами 47.24 Роздрібна торгівля хлібобулочними виробами, борошняними та цукровими кондитерськими виробами в спеціалізованих магазинах
Частка іноземних інвесторів у статутному капіталі	- відсутні
Частка експортних операцій в загальному обсязі виручки	- 16 %
Наявність структурних підрозділів, філіалів тощо з зазначенням їх фактичних адрес	- відсутні

Затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність для подання в органи державної статистики та податкових органів затверджені Директором 23 лютого 2022 року. Повний пакет фінансової звітності, включаючи ці Примітки та Звіт про управління (Звіт керівництва), затверджені та допущені до публікації протоколом Загальних зборів від 26 квітня 2022 року.

Підтвердження відповідності

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до вимог Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Основа оцінки

Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної вартості.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні та дотримувалося принципів складання фінансової звітності, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;
- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в досяжному майбутньому);
- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, повнота).

Форма та назви фінансових звітів. Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Фінансова звітність включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за період з 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р.;
- Звіт про власний капітал за період з 01.01.2021 р. по 31.12.2021 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік;
- Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2021 рік.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч, без десяткових знаків.

Стислий опис обраної облікової політики

На виконання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-ХІУ, та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України, підприємство самостійно визначило облікову політику.

Облікова політика затверджена наказом керівника від 21 січня 2016 року за № 1, є важливим правовим документом роботи бухгалтерської служби. В ній відображена організація бухгалтерського обліку та всі положення, особливо ті, які мають неоднозначне тлумачення в офіційних документах. Облікова політика підприємства складається із сукупності принципів, методів і процедур, що використовуються підприємством для складання та подання фінансової звітності. Протягом періоду функціонування підприємства до Наказу про облікову політику внесилися доповнення щодо ведення обліку та бази розподілу загально-виробничих витрат, щодо збільшення критерію віднесення необоротних активів до складу основних засобів.

У відповідності до облікової політики Товариства звітним періодом для складання фінансової звітності є календарний рік, також шокварталу подається проміжна фінансова звітність. Бухгалтерський облік активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат ведеться з використанням Робочого плану рахунків. Для забезпечення достовірності облікових даних перед складанням річної звітності проводиться інвентаризація активів, зобов'язань і власного капіталу.

Положеннями облікової політики затверджений порядок класифікації активів (основних засобів, запасів, фінансових інструментів і т.п.) їх визнання, первісна та подальша оцінка, рекласифікація активів або списання з балансу також.

Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисної служби яких складає більше 1 року і вартість яких перевищує: 6 000 грн - для об'єктів, введених в експлуатацію до 22.05.2020р., та 20 000 грн – для об'єктів, введених після зазначеної дати. До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи, очікуваний термін використання яких перевищує один рік, але які не відображаються у складі основних засобів.

Не визнаються необоротними активами та відображаються як малоцінні та швидкозношувані предмети (МШП) активи вартістю менше ніж 1 000 грн. незалежно від терміну служби. Вартість МШП переданих в експлуатацію включається до витрат звітного періоду з організацією кількісного обліку.

Одиницею обліку основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів, бібліотечних фондів є функціонально окремих об'єкт.

Оцінка вартості основних засобів та інших необоротних активів проводиться за собівартістю або за справедливою вартістю активу в залежності умов отримання активу в користування.

Амортизація для більшості основних засобів розраховується прямолінійним методом. Ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється комісією при введенні об'єкту в експлуатацію. Нарахування амортизації об'єкта основних засобів здійснюється щомісяця протягом строку корисного використання з наступного місяця з моменту введення в експлуатацію.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в розмірі 100% при передачі в експлуатацію. Для всіх видів нематеріальних активів Товариство використовує прямолінійний

метод нарахування амортизації. Ліквідаційна вартість всіх нематеріальних активів приймається нульовою.

Строки корисного використання для кожного об'єкта всіх груп нематеріальних активів встановлюються по об'єктно при введенні в експлуатацію.

Товариство використовує один і той же метод списання для всіх одиниць запасів, які мають однакове призначення та однакові умови використання. Формування собівартості визначається згідно П(С)БО 9 Запаси. Оцінку запасів при відпуску проводити за ідентифікованою собівартістю відповідної одиниці, ФІФО - для паливно-мастильних матеріалів, за роздрібною ціною – для товарів в роздрібній торгівлі. При відпуску МШП в експлуатацію їх вартість списувати з балансу підприємства.

Облікова політика передбачає наступні строки проведення щорічної інвентаризації:

- об'єктів основних засобів, незавершених ремонтів основних засобів (ОЗ), інших необоротних матеріальних активів (НМА), нематеріальних активів (НА) станом на 01 листопада;
- товарно-матеріальних цінностей (виробничих запасів тощо) протягом жовтня станом на 01 жовтня;
- інших активів та зобов'язань станом на 01 грудня.

Наказом № 84 від 14.09.21р встановлені строки проведення інвентаризації перед складанням річної фінансової звітності за 2021 рік.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. Формування резерву під знецінення дебіторської заборгованості передбачено методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, за яким величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Доходи визнаються та нараховуються згідно П(С)БО 15 «Дохід», складаються із доходів від реалізації продукції власного виробництва та доходів від іншої діяльності.

Відображення витрат здійснюється за статтями та економічними елементами витрат відповідно до П(С)БО 16 «Витрати». За базу розподілу загальновиробничих витрат прийнята нормативна загрузка виробничих потужностей.

На підприємстві створюється забезпечення для відшкодування майбутніх витрат на виплату відпусток. Забезпечення витрат на відпустку нараховується щомісяця, та збільшується на відсоток нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, інвентаризація резерву відпусток проводиться станом на кінець звітного року.

Для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства, за поріг суттєвості прийнято 5% підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу станом на кінець минулого року. Для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат – 2% чистого прибутку (збитку) підприємства за минулий рік. Критерієм для проведення переоцінки або відображення зменшення корисності об'єктів основних засобів є десяти відсоткове відхилення залишкової вартості об'єктів від їх справедливої вартості. Для інших господарських операцій та об'єктів обліку поріг суттєвості визначається в межах 10% з урахуванням обсягів діяльності підприємства.

Товариство є платником податку на прибуток та податку на додану вартість.

БАЛАНС

Актив Балансу

Примітка до рядку 1000 Балансу «Нематеріальні активи»

Станом на 01.01.2021 року вартість об'єктів, які віднесені до складу нематеріальних активів згідно з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», дорівнює 225 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 року вартість об'єктів, які віднесені до складу нематеріальних активів згідно з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», дорівнює 87 тис. грн.

В бухгалтерському обліку нематеріальних активів:

- станом на 01.01.2021р. первинна вартість дорівнює 807 тис.грн, накопичена амортизація – 582 тис.грн, залишкова вартість 225 тис.грн.

- станом на 31.12.2021р. первинна вартість дорівнює 781 тис.грн, накопичена амортизація – 694 тис.грн, залишкова вартість - 87 тис.грн.

За 2021 рік нематеріальних активів не надходило, нараховано амортизації за рік 2021 - 138 тис.грн. За рік вибуло нематеріальних активів (списані об'єкти як фізично та морально застарілі) по первісній вартості 26 тис.грн. Інших змін у складі не відбувалось.

У складі нематеріальних активів на кінець 2021 року обліковуються інші нематеріальні активи, а саме:

- Ліцензії на комп'ютерну програму 1С Підприємство 8.3 (сервер та робочі місця),

- Патенти на промислові зразки,
- Свідоцтво на знак для торгової марки,
- Системи планування виробництва і формування замовлень постачальниками,
- Системи відстеження партій ТМЦ,
- Програмна продукція "G Suite Basic (Google Apps For Work) з технічною підтримкою на 1 рік,
- Інше програмне забезпечення.

Терміни використання: мінімально 2, максимально 10 років. Переоцінки, та інших змін вартості протягом року не було.

Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів не укладались.

Примітка до рядку 1005 Балансу «Незавершені капітальні інвестиції»

За даними фінансової звітності сума незавершеного будівництва станом на 01.01.2021 року – 4 572 тис.грн, станом на 31.12.2021 року - 4 581 тис.грн, в т.ч.:

- Будівлі та споруди - 2 342 тис.грн,
- Транспортні засоби - 648 тис.грн,
- Машини та обладнання – 1 188 тис.грн,
- Малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА) - 403 тис.грн.

Примітка до рядку 1010 Балансу «Основні засоби»

Визнання, облік і оцінка основних засобів на підприємстві здійснюється у відповідності з П(С)БО 7 «Основні засоби». Одиницею обліку визнається окремий об'єкт. Термін одержання економічних вигод від експлуатації основних засобів - більш 1 року. Об'єкт основних засобів, що може бути визнаний в якості активу, оцінюється за собівартістю.

Собівартість об'єкту основних засобів включає покупну ціну, включаючи імпортне мито та невідшкодуемі податки за винятком торгівельних знижок і повернення, а також будь-які прямі витрати, що відносяться до доставки активу в місце його використання і приведенню в стан, що забезпечує його функціонування.

Вартісна межа для предметів, які входять до складу МНМА, встановлена в розмірі до 20 000 грн.

Амортизація основних засобів нараховується пооб'єктно, прямолінійним методом.

Постійно діюча комісія під час введення в експлуатацію визначає термін корисного використання кожного об'єкту основних засобів та його ліквідаційну вартість. При визначенні строку корисного використання об'єкту комісія застосовує граничні терміни корисної служби основних засобів.

Метод нарахування амортизації об'єктів МНМА – амортизація нараховується у першому місяці використання у розмірі 100 відсотків його вартості, що відповідає П(С)БО 7 «Основні засоби» та положенням облікової політики Товариства.

Первісна вартість основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2021 року складає –149 288 тис.грн, а саме:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 76 110 тис.грн,
- Машини і обладнання – 63 499 тис.грн,
- Транспортні засоби – 4 242 тис.грн,
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 3 402 тис.грн,
- МНМА - 2 017 тис.грн,
- Інші необоротні матеріальні активи – 18 тис.грн.

Накопичений знос основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2021 року дорівнює 46 650 тис.грн, а саме:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 12 089 тис.грн,
- Машини і обладнання – 28 320 тис.грн,
- Транспортні засоби – 1 983 тис.грн,
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) –2 232 тис.грн,
- МНМА – 2 017 тис.грн,
- Інші необоротні матеріальні активи – 9 тис.грн.

У звітному періоді надійшло основних засобів на суму 518 тис.грн.

У 2021 рік основних засобів, що були списані як фізично та морально застарілі об'єкти, не було. Нараховано амортизації за рік 13 519 тис.грн.

Первісна вартість основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 31.12.2021 року складає –149 882 тис.грн, а саме:

Будинки, споруди та передавальні пристрої – 76 124 тис.грн,
Машини і обладнання – 63 992 тис.грн,
Транспортні засоби – 4 242 тис.грн,
Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 3 409 тис.грн,
МНМА - 2 097 тис.грн,
Інші необоротні матеріальні активи – 18 тис.грн.

Накопичений знос основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 31.12.2021 року дорівнює 60 161 тис.грн, а саме:

Будинки, споруди та передавальні пристрої – 15 735 тис.грн,
Машини і обладнання – 36 890 тис.грн,
Транспортні засоби – 2 545 тис.грн,
Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 2 883 тис.грн,
МНМА – 2 097 тис.грн,
Інші необоротні матеріальні активи – 11 тис.грн.

У 2021 році за договором з ПАТ «МТБ Банк» № 423 від 25.02.21р. тимчасово, під час дії кредитного договору з ПАТ «МТБ Банк», рухоме майно (в кількості 382 одиниці) знаходилося у заставі. Після виконання усіх зобов'язань за кредитним договором обтяження рухомого майна з реєстраційним записом 28600716 припинено 02.04.21р.

Також у 2021р. для Товариства вводилися обтяження:

- заборона на нежитлове нерухоме майно - на підставі договору іпотеки з ПАТ «МТБ Банк» від 25.02.21р. за реєстраційним записом № 421, 422;
- заборона на житлове та нежитлове нерухоме майно - на підставі договору іпотеки з ТОВ «БУДСТАЙЛІНГ» від 10.12.21р. за реєстраційним записом № 3193-3200.

Обтяження на всі об'єкти нерухомості Товариства припинені 30.12.21р.

Обмеження права власності на основні засоби станом на 31.12.21р. немає.

Укладених угод на придбання в майбутньому основних засобів немає.

Основних засобів, що виведені з експлуатації для продажу станом на 31.12.2021р. немає.

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (законсервовані або на реконструкції), - 750 тис.грн, а саме:

- Автомобіль - фургон ГАЗ 3307 СА3242ЕО (СА0267ВН) – 20 тис.грн,
- Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 5312 СА3234ЕО (04002МЕ) – 9 тис.грн,
- Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 32221 СА3244ЕО (СА4675ВН) – 8 тис.грн,
- Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 32021 СА3238ЕО (СА1296ВІ) – 15 тис.грн,
- Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 33021 СПГ СА3236ЕО (СА1254ВІ) – 9 тис.грн,
- Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 33021-212 СПГ СА3239ЕО (СА1250ВІ) – 12 тис.грн,
- Автомобіль - фургон ГАЗ 33104-318 СА3251ЕО (СА1295ВІ) – 66 тис.грн,
- Автомобіль - фургон малотонажний ГАЗ 330202 СА3237ЕО (СА0874ВІ) – 37 тис.грн,
- Автомобіль - легковий универсал ВАЗ 21043 СА3240ЕО (СА5796ВН) – 10 тис.грн,
- Автомобіль - фургон хлібний ГАЗ 32021 СА3246ЕО (СА1278ВІ) – 11 тис.грн,
- Змощення – 130 тис.грн,
- Виробничий будинок Магазин літ. В-1, м.ватутіне, вул. Транспортна,33 – 42 тис.грн,
- Машина натиральна барабанна ПР 1 45,00,00 в кількості 3 шт – 381 тис.грн.

Основні засоби, що взяті в фінансову оренду, – немає.

Основні засоби, що взяті в операційну оренду:

- Автомобіль Мерседес Атего 3714 фургон, за адресою: м.Ватутіне, вул. Транспортна 33, орендодавець - ТОВ "НІАС КВАДРО", за договором № б/н від 22.02.2017 р., строк оренди - один рік з подальшою автоматичною пролонгацією, орендний платіж з 01.06.19р. – 20 тис.грн/міс;

- Автомобіль BMW, за адресою: м.Київ, орендодавець - Фінько Ганна Володимирівна в особі Фінько А.Л., за договором КБВ № 370 від 27.05.2020р., строк оренди – три роки, щомісячна орендна плата – 10 грн;

- Автомобіль Тойота Auris, за адресою: м.Київ, орендодавець - Юзвишина Ганна Іванівна в особі Юзвишина І.М., за договором КБВ № 334 від 15.04.2019р., строк оренди – три роки, орендна плата – 0,40 грн/км;

- Офісне приміщення площею 36,2 кв.м за адресою м.Київ, вул.Предславинська, б.39, оф.12 (4 поверх); орендодавець - ТОВ "СІТІ РЕНТ Сервіс" за договором суборенди П № 434 від 01.02.2019р., строк договору – до 30.09.19р. з можливістю подальшої пролонгації, орендна плата – за розрахунком із урахуванням міст загального використання та індексу інфляції, додатково сплачуються експлуатаційні та комунальні витрати, гарантійний платіж використовується на покриття витрат орендодавця або повертається у кінці строку оренди.

Надані в оренду наступні основні засоби:

- Магазин "Чарівниця", м.Ватутіне, вул. Ювілейна, 17д – точка роздрібної торгівлі, орендар ФОП Рожкова І.С. за договором від 11.19.19р. № КБВ 355, строк оренди – 35 місяців (дод. угода від 08.10.21р.), орендна плата - 1000 грн/міс;
- Конструкція торгового павільйону "Чарівниця", м.Черкаси, вул. Смілянська, парна сторона (зупинка «Зоопарк») – точка роздрібної торгівлі, орендар ФОП Любченко О.В., за договором від 01.01.18р. № б/н, строк оренди – 6 місяців, подовжений до 31.12.21р., орендна плата з 01.07.19р. - 5000 грн/міс.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів складає 3 018 тис.грн., в тому числі:

- А2-ШН8-К-18,5 - установка насосна П17100000000000,
- Шафа управління конвеєрною лінією,
- Шафа управління конвеєрною лінією В800 * Ш600 * Г250 – 3 одиниці,
- Експериментальна глазувальна лінія, в т.ч. глазур.головка та глазуров.тунель, 2005 р.в.,
- Ворота секційні підйомні СПР ProTrend 2850*2700 RAL9016 – 6 одиниць,
- Аргонно-дуговий зварювальний апарат TIG 315,
- Блок рідинного охолодження WC9,
- Тепловизор FLIR E5,
- Верстат вертикально-фрезерний 6Т13-29,
- Верстат заточний ЗК634,
- Верстат токарно-гвинторізний КА280,
- Трансформатор зварювальний "Патон" ВДИ 250Е,
- Бойлер ел. навісн., верт. ОКСЕ 200
- Машина для виробництва печеня "Орешек" АЗ-МИСС
- Вакуумний насос 2-х ст. 178,
- Витокошукач електрон.з UV лампою для горючих газів,
- Вологомір зерна Farmpoint-Digital (Данія),
- Автомобільні ваги ГЕРМЕС ВТА колійного типу 18м - 80т,
- Верстат токарно-гвинторізний 16Б16ПЕ,
- Аргонно-дуговий зварювальний апарат TIG 256,
- Випрямлювач зварювальний багатопостовий ПАТОН ВДМ-1202,
- Компресор ТМ-890-500,
- Розсійник лабораторний РЛУ-3,
- Білизномір лабораторний БЛИК РЗ,
- Млин лабораторний технологічний ЛИТ 2-2,00,00,
- Ноутбук Lenovo Ideal Pad G7080 (80FF00H5UA),
- Автомобіль Hyundai TUCSON TL - СА 6314 ВТ,
- Автомобіль ГАЗ-А21R23-20 - СА 7436 ВТ,
- Принтер лазерний Xerox Phaser 7100N,
- Аргоннодуговий інверторний випрямляч "Патон" АДИ 200S – 2 шт,
- Нивелір GRL 300 HV SET,
- Бойлер електричний ОКСЕ 200S/2.2kW,
- Котел сироповарильний з масляною сорочкою і мішалкою на 150 л,
- Верстат універсально-фрезерний 6Т82-29Ш,
- Ножниці кривошипно -листові НК-3418,
- Вишка -тура 1,2*2,0 (7+1),
- Пилосмокт вол.та сух. прибир. Karcher NT 70/2 Me Classic,
- Зварювальний апарат АСП 1600-40,
- Пристрій для вимивання та віджиму клейковини У1-МОК-1МТ,
- Мотокоса АІ 450, полотно 225-24 долото,
- Теплова завіса електрична КЭВ -18П 4021 Е код 8516299100.

За рахунок цільового фінансування необоротні активи не придбались. Переоцінка не проводилась. Інших змін вартості основних засобів за звітний рік не відбувалося.

Примітка до рядків 1040 Балансу «Довгострокова дебіторська заборгованість»

Рядок 1040 Балансу «Довгострокова дебіторська заборгованість» станом на 01.01.2021р. дорівнює – 210 тис.грн, станом на 31.12.2021р. – 209 тис.грн. Складається з дисконтованої довгострокової частини безвідсоткової позики грошових коштів за договором від 01.06.2017 № КБВ 164, що надана ФОП Ткачову Р.В., зі строком повернення 31.05.2035р.

Станом на 01.01.21р. амортизована вартість довгострокової заборгованості 210 377 грн.

У 2021 році амортизація дисконту склала 88 413 грн, до короткострокової перенесена частина заборгованості в розмірі 90 000 грн. Станом на 31.12.2021р. амортизована вартість довгострокової заборгованості 208 790 грн.

Примітка до рядків 1040 Балансу «Запаси»

Облік запасів підприємства ведеться на рахунках класу 2 «Запаси» відповідно до вимог П(С)БО 9 «Запаси». Придбані (отримані) запаси зараховуються до обліку за первісною вартістю, що визначається у відповідності до П(С)БО 9 «Запаси». Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами підприємства, є їхня виробнича собівартість, яка визначається за П(С)БО 16 «Витрати».

Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів, включаються до їх первісної вартості.

Метод списання запасів при вибутті, продажу, у виробництво – метод собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО). Переоцінка запасів протягом звітного року не здійснювалася.

Залишки виробничих запасів підприємства станом на 01.01.2021р. дорівнюють 12 512 тис.грн, у т.ч. сировина та матеріали – 6 372 тис.грн, паливо - 117 тис.грн, запасні частини – 2 088 тис.грн, інші – 3 935 тис.грн.

Залишки виробничих запасів підприємства станом на 31.12.2021р. дорівнюють 14 574 тис.грн., у т.ч. сировина та матеріали – 8 869 тис.грн., паливо - 122 тис.грн., запасні частини – 1 946 тис.грн., інші – 3 637 тис.грн.

Залишки незавершеного виробництва станом на 01.01.2021р. дорівнюють 135 тис.грн, станом на 31.12.2021р. дорівнюють 370 тис.грн.

Залишки готової продукції станом на 01.01.2021р. дорівнюють 2 718 тис.грн, станом на 31.12.2021р. дорівнюють 5 522 тис.грн.

Залишки товарів станом на 01.01.2021р. дорівнюють 85 тис.грн, станом на 31.12.2021р. дорівнюють 86 тис.грн.

Запасів, переданих у переробку, на комісію, в заставу не має.

Примітка до рядку 1125 Балансу «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги»

Визнання та оцінка реальності дебіторської заборгованості проводиться згідно П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

Рядок 1125 Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги» станом на 01.01.2021р. дорівнює – 20 388 тис.грн. Перелік дебіторів, що перевищують 1% від загальної суми:

ТОВ АТЬ- МАРКЕТ – 8194 тис.грн,

ТОВ СІЛЬПО ФУД – 3312 тис.грн,

Noreco Imprex SRL – 1066 тис.грн,

Monolith Nord GmbH – 918 тис.грн,

Ларев ТОВ – 239 тис.грн,

ЛІКОМ ПП – 392 тис.грн.,

Логвиновський О.Г.ФОП – 404 тис.грн,

Меламед О.Г.ФОП – 248 тис.грн,

ТАВРІЯ ПЛЮС ПП – 235 тис.грн,

ТД ОВІН ТОВ – 308 тис.грн,

Шкуренко В.М. – 498 тис.грн,

ОЛЕО - ЗАХІД ТОВ – 247 тис.грн,

ЛАСКА ЧЕРКАСИ ТОВ – 478 тис.грн,

Ларев ТОВ – 239 тис.грн,

КОНДИТЕРСЬКА ФАБРИКА ТУРРОН ТОВ – 321 тис.грн,

ЕКО ТОВ – 296 тис.грн,

ЕКСПАНСІЯ ТОВ – 301 тис.грн,

Інші, що не перевищують 1% від загальної суми – 2 692 тис.грн.

Рядок 1125 Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги» станом на 31.12.2021р. дорівнює – 24 434 тис.грн. Перелік дебіторів, що перевищують 1% від загальної суми:

ТОВ АТБ-МАРКЕТ – 9 642 тис.грн,
ТОВ СІЛЬПО ФУД – 6 364 тис.грн,
Noreco Imprex SRL – 820 тис.грн,
КОРОГЛУ ТОВ – 374 тис.грн,
Ларев ТОВ – 470 тис.грн,
ЛІКОМ ПП – 558 тис.грн,
Логвиновський О.Г.ФОП – 290 тис.грн,
КОНДИТЕРСЬКА ФАБРИКА ТУРРОН ТОВ – 393 тис.грн,
ТАВРІЯ ПЛЮС ПП – 363 тис.грн,
ТД ОВІН ТОВ – 340 тис.грн,
Ткачов Р.В.ФОП – 359 тис.грн,
ФРОУЗЕНФУД УА ТОВ- 561 тис.грн,
Інші, що не перевищують 1% від загальної суми – 3 900 тис.грн.
Дебіторська заборгованість є поточною, резерв сумнівних боргів не нараховувався.

<i>Визначені договорами грошові потоки (зі строком погашення)</i>	<i>На 01.01.2021р.</i>	<i>На 31.12.2021р.</i>
до 6 місяців	20 388	24 041
від 6 до 12 місяців	-	393
від 1 до 2 років	-	-
Балансова вартість	20 388	24 434

Примітка до рядків 1130-1145 Балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками»

Станом на 01.01.2021р. залишки дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами відповідно до бухгалтерського обліку дорівнюють – 947 тис.грн, а саме по контрагентам:

Крафт Електрик ТОВ – 175 тис.грн,
ФОП Стороженко Г.О. - 300 тис.грн,
УСК-КОНСАЛТИНГ ТОВ – 56 тис.грн,
Черкасиобленерго Звенигородська філія- 153 тис.грн,

Інші, що не перевищують 10% від загальної суми - 263 тис.грн.

Станом на 31.12.2021р. залишки дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами відповідно до бухгалтерського обліку дорівнюють – 953 тис.грн, а саме по контрагентам:

Крафт Електрик ТОВ – 175 тис.грн,
ФОП Стороженко Г.О. - 300 тис.грн,
ВЕСТ КАРД ТОВ – 83 тис.грн,
Черкасиобленерго Звенигородська філія- 189 тис.грн,

Інші, що не перевищують 10% від загальної суми – 206 тис.грн.

Примітка до рядка 1155 Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість»

На 01.01.2021р. по рядку 1155 Інша поточна дебіторська заборгованість відображена сума 253 тис.грн, яка складається з:

Частини довгострокової заборгованості за договором позики з фізособою Ткачовим Р.В. - 90 тис.грн,

Заборгованості відділу соціального страхування по виплатах допомоги з тимчасової непрацездатності - 152 тис.грн,

Іншої заборгованості, що не перевищує 10% від загальної суми – 11 тис.грн.

Також по рядку 1155 відображена заборгованість ПАТ ВТБ Банк, що перебуває в стані ліквідації, в сумі 191 тис.грн з урахуванням нарахованого резерву сумнівних боргів в сумі 191 тис.грн.

На 31.12.2021р. по рядку 1155 Інша поточна дебіторська заборгованість відображена сума 230 тис.грн. і складається з:

Частини довгострокової заборгованості за договором позики з фізособою Ткачовим Р.В. - 90

тис.грн,

Заборгованості відділу соціального страхування по виплатах допомоги з тимчасової непрацездатності - 134 тис.грн,

Іншої заборгованості, що не перевищує 10% від загальної суми – 6 тис.грн.

Також по рядку 1155 відображена заборгованість ПАТ ВТБ Банк, що перебуває в стані ліквідації, в сумі 119 тис.грн з урахуванням нарахованого резерву сумнівних боргів в сумі 119 тис.грн.

Для відображення іншої дебіторської заборгованості за реалізаційною вартістю в минулих періодах у відповідності до облікової політики був створений резерв сумнівних боргів за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості. Станом на 01.01.2021р. залишок резерву сумнівних боргів по іншій поточній дебіторській заборгованості складав 190 651,20 грн. У звітному періоді проведено коригування раніше нарахованого резерву сумнівних боргів на суму перерахованих коштів в розмірі 71 485,18 грн. Станом на 31.12.2021р. залишок резерву сумнівних боргів по іншій поточній дебіторській заборгованості дорівнює 119 166,02 грн.

Примітка до рядку 1165-1167 балансу «Гроші та їх еквіваленти»

Станом на 01.01.2021р. залишки по рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» дорівнюють 5 234 тис.грн, в т.ч. по рядку 1166 «Готівка» – 16 тис.грн, по рядку 1167 «Рахунки в банках» - 5 218 тис.грн.

Станом на 31.12.2021р. залишки по рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» дорівнюють 1 964 тис.грн, в т.ч. по рядку 1166 «Готівка» – 26 тис.грн, по рядку 1167 «Рахунки в банках» - 1 938 тис.грн. Обмежень на використання грошових коштів немає.

Примітка до рядка 1170 Балансу «Витрати майбутніх періодів»

Станом на 01.01.2021р. витрати майбутніх періодів дорівнюють 14 522 тис.грн, а саме:

- оновлення до програмного забезпечення, підписки на онлайн-консультаційні послуги, медичне страхування працівників та страхування автомобілів – 42 тис.грн., а також
- залишки витрат майбутніх періодів, які пов'язані із налагоджуванням всіх виробничих процесів у період впровадження нового обладнання та впровадження технологічного процесу нових видів продукції, що були акумульовані у 2017 році та будуть віднесені до собівартості готової продукції у майбутніх періодах, в сумі 14 480 тис.грн.

Станом на 31.12.2021р. витрати майбутніх періодів дорівнюють 11 611 тис.грн, а саме:

- оновлення до програмного забезпечення, підписки на онлайн-консультаційні послуги, медичне страхування працівників та страхування автомобілів – 27 тис.грн, а також
- залишки витрат майбутніх періодів, які пов'язані із налагоджуванням всіх виробничих процесів у період впровадження нового обладнання та впровадження технологічного процесу нових видів продукції, що були акумульовані у 2017 році, в сумі 11 584 тис.грн., що будуть віднесені до собівартості готової продукції у майбутніх періодах.

Примітка до рядку 1190 Балансу «Інші оборотні активи»

Станом на 01.01.2021р. у балансі відображені Інші оборотні активи у розмірі 143 тис.грн (податковий кредит з податку на додану вартість). Станом на 31.12.2021р. у балансі відображені інші оборотні активи на загальну суму 632 тис.грн. (податковий кредит з податку на додану вартість).

Пасив Балансу

Примітки до рядку 1400 Балансу «Зареєстрований (пайовий) капітал»

Нова редакція Статуту ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів» затверджена протоколом загальних зборів учасників №22/06-20 від 22.06.2020 року та засвідчена приватним нотаріусом Скульською Т.А. 22.06.2020 року у зв'язку із внесенням змін.

Заявлений статутний капітал в розмірі 150 тис.грн відповідає вимогам Законодавства України та сформований у встановлені законодавством терміни.

Частки в складеному капіталі, згідно Статуту, та сплата статутного капіталу розподіляються між Учасниками наступним чином:

№	П.І.Б.	Частка у % в статутному капіталі	Сума в статутному капіталі	Сплачений статутний капітал	Не сплачений статутний капітал на 31.12.2021р.
1	СТРАШКО ЛЮБОВ ОЛЕКСАНДРІВНА	25,3	37 950	37 950	-

2	БОНДАРЕНКО ЕДУАРД МИКОЛАЙОВИЧ	24,9	37 350	37 350	-
3	ГРАТІС ПАТ	24,9	37 350	37 350	-
4	ЗІНАТУЛЛІН АНДРІЙ НУРУЛЛОВИЧ	24,9	37 350	37 350	-
	Всього:	100	150 000	150 000	-

Примітка до рядка 1420 Балансу «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)»

Показник «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» на початок 2021 року по рядку 1420 Балансу дорівнює збиток 183 683 тис.грн.

На початок року проведено коригування рядку 1420 Балансу в розмірі (51) тис.грн., що відображено у рядку 4010 гр.7 Звіту про власний капітал, в тому числі:

Зміст помилки	Сума помилки, грн	Стаття, що була виправлена	Код рядка	Показник на 31.12.2020р. за звітністю 2020 року	Показник на 01.01.2021р. за звітністю 2021 року	Сума виправлення, тис.грн
Списання податкового кредиту з ПДВ термін більше 3р.	-55 976,18	Інші оборотні активи	1190	199	143	-56
		Актив балансу				-56
Фінансовий результат коригування	-50 644,04	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-183 632	-183 683	-51
витрати за послугами минулих періодів	31 740,10 (32 324,10 - 584,00)	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	7 437	7 468	31
податок на житлову нерухомість	507,73	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	696	697	1
Списання сум ПДВ термін яких більше 3р.	-37 579,97	Інші поточні зобов'язання	1690	334 878	334 841	-37
		Пасив балансу				-56

За 2021 рік Товариство отримало чистий збиток в розмірі 26 627 тис.грн. Таким чином, станом на 31.12.2021р. нерозподілений прибуток (непокритий збиток) дорівнює збиток 210 310 тис.грн, що відображено у рядку 1420 Балансу.

Примітка до рядків 1515 Балансу «Інші довгострокові зобов'язання»

Станом на 01.01.2021р. довгострокові зобов'язання по рядку 1515 дорівнюють нулю

Станом на 31.12.2021р. довгострокові зобов'язання по рядку 1515 дорівнюють 192 790 тис.грн – залишки отриманої довгострокової позики від ПАТ ГРАТІС за договором від 01.03.2021р. № 02-П-21. Позикові кошти отримані під ринковий відсоток, їх вартість не підлягає дисконтуванню. Теперішня вартість зобов'язань дорівнює номінальній вартості договору.

Примітка до рядку 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги»

Станом на 01.01.2021р. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги по рядку 1615 складала 7 468 тис.грн., а саме:

ТОВ ВОСХОД Україна – 2 001 тис.грн,
Комбінат хлібопродуктів Талне ТОВ – 588 тис.грн,
КОМОРА ОПТ ТОВ – 330 тис.грн,
ТОВ КОМФОРТ КСК – 296 тис.грн,
МЕНА ПАК ПрАТ - 575 тис.грн,
СВІТ-А ТОВ - 457 тис.грн,
ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ ТОВ – 790 тис.грн,
СТІЛМА ПП – 548 тис.грн,

Укрмаслотрейд ТОВ – 246 тис.грн,
Інші, що не перевищують 10% від загальної суми – 1 637 тис.грн.

Станом на 31.12.2021р. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги по рядку 1615 склала 16 653 тис.грн., а саме:

ТОВ ВОСХОД Україна – 3 257 тис.грн,
Хмельницьк-млин ТОВ – 1 478 тис.грн,
ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ ТОВ – 4 199 тис.грн,
Інші, що не перевищують 10% від загальної суми – 7 719 тис.грн.
Кредиторська заборгованість за термінами погашення:

	тис.грн	
Визначені договорами грошові потоки (зі строком погашення)	На 01.01.2021р.	На 31.12.2021р.
до 6 місяців	6 421	10 263
від 6 до 12 місяців	-	-
від 1 до 2 років	1 047	6 955
Балансова вартість	7 468	16 653

Примітка до рядка 1620-1625 «Поточна кредиторська заборгованість»

Станом на 01.01.2021р. кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом по даним Балансу дорівнює 1 204 тис.грн. (розрахунки за ЄСВ за грудень 2020р. за рядком 1625 - 507 тис.грн., розрахунки з інших податків за рядком 1620 – 269 тис.грн та ПДФО за грудень 2020р.– 428 тис.грн.).

На 31.12.2021р. кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом по даним Балансу дорівнює 1 157 тис.грн. (розрахунки за ЄСВ за грудень 2021р. за рядком 1625 - 491 тис.грн., розрахунки з інших податків за рядком 1620 – 242 тис.грн. та ПДФО за грудень 2021р.– 424 тис.грн.).

Примітка до рядка 1630 «Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці»

Станом на 01.01.2021р. кредиторська заборгованість з оплати праці (за грудень 2020р.) дорівнює 1 936 тис.грн.

Станом на 31.12.2020р. кредиторська заборгованість з оплати праці (за грудень 2021р.) дорівнює 1 932 тис.грн.

Примітка до рядка Балансу 1660 «Поточні забезпечення»

Станом на 01.01.2021р. поточні забезпечення складають 1 283 тис.грн - резерв відпусток працівникам. Протягом 2021 року була використана сума забезпечення на оплату відпусток працівникам в розмірі 2 517 тис.грн. Сторнування забезпечення не було. Збільшення забезпечення протягом звітного періоду внаслідок додаткових відрахувань в сумі 2 858 тис.грн.

Станом на 31.12.2021р. поточні забезпечення складають 1 624 тис.грн - резерв відпусток працівникам.

Примітка до рядку 1690 «Інші поточні зобов'язання»

Станом на 01.01.2021р. інші поточні зобов'язання по рядку 1690 Балансу складають 334 841 тис.грн, а саме:

ТОВ ЛАВРІН ФІНАНС – 331 199 тис.грн,
ІНТЕРЛІЗИНГ ТОВ – 2 541 тис.грн,
Енергетична група ТОВ – 1 000 тис.грн,
Інші, що не перевищують 1 % від загальної суми - 101 тис.грн.

Станом на 31.12.2021р. інші поточні зобов'язання по рядку 1690 Балансу складають 148 457 тис.грн, в тому числі:

ТОВ ЛАВРІН ФІНАНС – 34 092 тис.грн,
СЛАВСНАБ ТД ТОВ - 91 000 тис.грн,
Енергетична група ТОВ – 1 000 тис.грн,
ГРАТІС ПАТ – 22 263 тис.грн,
Інші, що не перевищують 1 % від загальної суми - 102 тис.грн.
Інша кредиторська заборгованість за термінами погашення:

	тис.грн	
Визначені договорами грошові потоки (зі строком погашення)	На 01.01.2021р.	На 31.12.2021р.
до 6 місяців	2 607	105 308

від 6 до 12 місяців	45	7 955
від 1 до 2 років	332 189	35 194
Балансова вартість	334 841	148 457

Фінансові результати

При складанні звітності за формою №2 «Фінансові результати» підприємством використано НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи підприємства та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється відповідно до П(С)БО 15 «Дохід». Дохід відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства.

Формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати підприємства та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється відповідно до П(С)БО 16 «Витрати». Витрати відображаються у в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання, які призводять до зменшення власного капіталу підприємства.

Чистий дохід Товариства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2021 рік по рядку 2000 Звіту про фінансові результати дорівнює 154 669 тис.грн. – дохід від реалізації, а саме:

- дохід від реалізації продукції власного виробництва -171 130 тис.грн,
- дохід від реалізації товару - 81 тис.грн,
- дохід від надання послуг – 104 тис.грн,
- виключення із доходу (повернення товарів) – (17 646) тис.грн.

Собівартість по рядку 2050 Звіту дорівнює 134 052 тис.грн., в тому числі:

- реалізованої продукції – 133 972 тис.грн,
- послуг – 80 тис.грн.

Інші операційні доходи за 2021 рік по рядку 2120 Звіту про фінансові результати становить 11 066 тис.грн, у т.ч.:

- Дохід від отриманої безповоротної фінансової допомоги - 10 160 тис.грн.
- Доход від покупки/продажу валюти – 25 тис.грн,
- Дохід від реалізації запасів - 292 тис.грн,
- Дохід від курсової різниці – 96 тис.грн,
- Інші операційні доходи – 493 тис.грн.

Адміністративні витрати (рядок 2130) в сумі 7 997 тис.грн - відбиті загальногосподарські витрати, пов'язані з управлінням підприємством та обслуговуванням апарату управління, а саме:

- Винагорода за консультації, інформаційні, аудиторські, нотаріальні та інші послуги – 363 тис.грн,
- Витрати на оплату праці працівникам – 2 301 тис.грн,
- Витрати на оплату єдиного соціального внеску – 548 тис.грн,
- Амортизація основних засобів, інших малоцінних необоротних матеріальних активів – 782 тис.грн,
- Витрати на розрахунково-касове обслуговування - 566 тис.грн,
- Оренда рухомого майна – 240 тис.грн,
- Витрати на відрядження – 51 тис.грн,
- Витрати на паливно-мастильні матеріали – 195 тис.грн,
- Витрати на техобслуговування автомобілів – 48 тис.грн,
- Послуги зв'язку – 176 тис.грн,
- Охорона – 1 677 тис. грн,
- Інші витрати, що не перевищують 1 % від загальної суми - 1 050 тис.грн.

Витрати на збут Товариства (рядок 2150) дорівнюють 24 750 тис.грн – витрати, що пов'язані із реалізацією продукції Компанії, в т.ч.:

- Амортизація ОЗ, пов'язаних зі збутом продукції, виконанням робіт, наданням послуг - 488 тис.грн,
- Витрати на реалізацію готової продукції (експорт) - 1 166 тис.грн,
- Відрядження працівників, зайнятих збутом, - 629 тис.грн,
- Інші витрати, пов'язані зі збутом товарів, виконанням робіт, наданням послуг - 4 662 тис.грн,

- Оплата праці (доставка) - 2 318 тис.грн,
- Оплата праці (збут) - 2 011 тис.грн,
- Оренда офісу – 206 тис.грн,
- Передпродажна підготовка товарів - 3 892 тис.грн,
- Реклама і дослідження ринку (маркетинг) - 2 021 тис.грн,
- Ремонт та утримання ОЗ (автотр-г) та інших НМА, пов'язаних зі збутом товарів - 2 289 тис.грн,
- Транспортно-експедиційні послуги (найманий транспорт) - 1 038 тис.грн,
- Транспортування продукції (товарів), паливно-мастильні матеріали - 4 030 тис.грн.

Інші операційні витрати за рядком 2180 дорівнюють 3 188 тис.грн, в тому числі:

- втрати від курсових різниць – 236 тис.грн,
- собівартість реалізованих запасів – 1 534 тис.грн,
- витрати на нарахування податкових зобов'язань з ПДВ на умовний продаж – 243 тис.грн,
- списання запасів - 176 тис.грн,
- штрафні санкції – 52 тис.грн,
- інші витрати – 947 тис.грн.

Інші фінансові доходи по рядку 2220 дорівнюють 88 тис.грн. – сума амортизації дисконта за довгостроковою позикою працівнику.

Інші доходи за рядком 2240 дорівнюють 3 тис.грн.

Фінансові витрати за рядком 2250 дорівнюють 22 465 тис.грн - відсотки за кредитним договором та договором позики.

Інші витрати за рядком 2270 дорівнюють 1 тис.грн.

Фінансовий результат за 2021 рік - збиток 26 627 тис.грн, що відображено по рядку 2355 Звіту про фінансові результати.

Податок на прибуток у 2021 році не нараховувався. Компанія не визнає відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань.

Звіт про рух грошових коштів

В Звіті про рух грошових коштів наведено надходження і вибуття грошових коштів протягом звітного періоду в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності

За звітний період надходження грошових коштів:

Надходження від реалізації товарів, робіт, послуг по рядку 3000 дорівнює 148 353 тис.грн,

Надходження від цільового фінансування по рядку 3010 дорівнює 45 тис.грн,

Надходження від авансів від покупців і замовників по рядку 3015 дорівнює 28 071 тис.грн,

Надходження від повернення авансів рядок 3020 дорівнює 92 тис.грн,

Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках рядок 3025 складає 2 тис.грн,

Інші надходження по рядку 3095 дорівнюють 947 тис.грн (у т.ч. часткове задоволення вимог кредиторів 7ч. згідно РД № 1232 від 30.06.20р. ВТБ БАНК ПАТ – 71 тис.грн, лікарняні – 760 тис.грн, покупка-продаж валюти 25 тис.грн, повернення підзвітних коштів – 42 тис.грн, надходження по претензіям – 45 тис.грн, інші - 4 тис.грн)

За звітний період витрачено грошових коштів:

На оплату товарів (робіт, послуг) по рядку 3100 – 106 850 тис.грн,

На оплату праці по рядку 3105 – 23 598 тис.грн,

На відрахування на соціальні заходи по рядку 3110 – 6 377 тис.грн,

На оплату зобов'язань з податків та зборів по рядку 3115 – 8 327 тис.грн,

Витрачання на оплату авансів по рядку 3135 – 27 780 тис.грн,

Витрачання на оплату повернення авансів по рядку 3140 – 65 тис.грн,

Інші витрачання по рядку 3190 – 1 501 тис.грн (у т.ч. відрядження 724 тис.грн, покупка-продаж валюти 69 тис.грн, витрати за виконавчими листами 89 тис.грн, штрафи 52 тис.грн, банківські послуги 567 тис.грн)

Чистий рух коштів від операційної діяльності по рядку 3195 є надходження і дорівнює 3 012 тис.грн.

Рух грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від реалізації необоротних активів по рядку 3200 дорівнює 0 тис.грн,

Надходження від отриманих відсотків від розміщення депозитів по рядку 3215 дорівнює 0 тис.грн,

Надходження від отриманих дивідендів по рядку 3220 дорівнює 0 тис.грн,
Надходження від погашення позик по рядку 3230 дорівнює 90 тис.грн,
Інші надходження по рядку 3250 дорівнюють 10 160 тис.грн (отримана безповоротна фінансова допомога).

Витрачання на придбання необоротних активів по рядку 3260 дорівнює 311 тис.грн,
Інші платежі по рядку 3290 дорівнюють 86 тис.грн.

Результатом руху коштів від інвестиційної діяльності у звітному році є надходження в сумі 9 853 тис.грн, що відображено у статті "Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності" (рядок 3295).

Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності

Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності визначений на основі змін у статтях балансу за розділом "Власний капітал" та статтях, пов'язаних з фінансовою діяльністю, у розділах балансу "Забезпечення наступних витрат і платежів", "Довгострокові зобов'язання" і "Поточні зобов'язання".

Отримання позик по рядку 3305 дорівнює 509 000 тис.грн (банківський кредит та позика).

Інші надходження по рядку 3340 дорівнюють 91 000 тис.грн (поворотна фінансова допомога).

Погашення позик по рядку 3350 дорівнює 316 210 тис.грн.

Витрачання на сплату відсотків по рядку 3360 дорівнює 202 тис.грн.

Інші платежі відображені по рядку 3390 дорівнюють 299 648 тис.грн. - витрачання на надання позик, плата за факторинг, благодійність.

Результатом руху коштів від фінансової діяльності у звітному році є видаток в сумі 16 060 тис.грн, який відображений у статті "Чистий рух коштів від фінансової діяльності" (рядок 3395).

Зміна величини грошових коштів за звітний період

Чистий рух коштів за звітний період склав видаток 3195 тис.грн (рядок 3400).

Залишок грошових коштів на початок року, наведений у балансі складає 5 234 тис.грн (рядок 3405)

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів по рядку 3410 складає мінус 75 тис.грн.

У статті "Залишок коштів на кінець року" наведена різниця між сумою грошових надходжень та видатків, відображених у статтях "Залишок коштів на початок року", "Чистий рух коштів за звітний період" та "Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів". Розрахований таким чином показник дорівнює наведеному в балансі залишку грошових коштів та грошових еквівалентів на кінець звітного періоду в сумі 1 964 тис.грн (рядок 3415).

Звіт про власний капітал

Нова редакція Статуту ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів» затверджена протоколом загальних зборів учасників №22/06-20 від 22.06.2020 року загальними зборами та засвідчена приватним нотаріусом Скульською Т. 22.06.2020 року у зв'язку із внесенням змін. Згідно п. 7.2 нової редакції Статуту Товариства статутний капітал складає **150 000** (сто п'ятдесят тисяч) грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал відповідає вимогам Законодавства України та сформований у встановлені законодавством терміни.

Частки у зареєстрованому капіталі, згідно Статуту, та його сплата розподіляються між Учасниками наступним чином:

грн					
№	П.І.Б.	Частки, % в статутному капіталі	Сума в статутному капіталі	Сплачений статутний капітал	Не сплачений статутний капітал на 31.12.2021р.
1	СТРАШКО ЛЮБОВ ОЛЕКСАНДРІВНА	25,3	37 950	37 950	-
2	БОНДАРЕНКО ЕДУАРД МИКОЛАЙОВИЧ	24,9	37 350	37 350	-
3	ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	24,9	37 350	37 350	-
4	ЗІНАТУЛЛІН АНДРІЙ НУРУЛЛОВИЧ	24,9	37 350	37 650	-
	Всього:	100	150 000	150 000	-

Примітка "Непокриті збитки (нерозподілений прибуток)"

Залишок на початок звітної періоду (01.01.2021р.) по рядку 4000 гр.7 складає (183 632) тис.грн (непокритий збиток). Коригування статті «Нерозподілений прибуток» пов'язані із:

- виправленням помилок минулих періодів (р.4010) в сумі 51 тис.грн, в т.ч. збільшення витрат на послуги минулих періодів - 32 тис.грн та витрати по списанню ПДВ - 19 тис.грн.

Отриманий чистий прибуток за 2021 рік відображений по рядку 4100 гр.7 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» складає збиток 26 627 тис.грн.

Станом на кінець року (31.12.2021) розмір Нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) дорівнює (210 310) тис.грн, що відображено по рядку 4300 гр.7 Звіту про власний капітал за 2021 рік.

Інших змін у складі власного капіталу Товариства за 2021 рік не відбувалося.

Разом на кінець 2021 року Власний капітал Товариства по рядку 4300 гр.10 дорівнює (210 160) тис.грн.

Непередбачені зобов'язання

Відомості про будь-які не вирішені або серйозні претензії щодо Компанії, що знаходяться під судовою загрозою, відсутні.

Відомості про будь-які інші умовні зобов'язання Компанії, що впливають з не вирішених питань, таких як договори, контракти, угоди та інші інтереси Компанії, пов'язані зі спорами, особливими рішеннями чи пред'явленими претензіями, відсутні.

Порушення Компанією законів, в силу яких посадові особи можуть бути притягнуті до відповідальності, відсутні.

Судові справи, щодо якої Компанія виступає відповідачем, відсутні.

За результатами перевірки Фонду соціального страхування (акт № 18 від 15.12.21р.) рішенням № 411 від 29.12.21р. Компанією будуть понесені витрати, що у майбутньому призведуть до відтоку економічних вигід в сумі 6 717,45 грн.

Судові справи з питань стягнення дебіторської заборгованості, які завершені ще в минулому фінансовому році, направлені на виконання до Державної виконавчої служби, і до майбутнього відтоку економічних вигід не призводять. Судові справи поточного року:

Номер/дата	Позивач	Відповідач	Суть справи	Стан справи	Сума, грн
№910/14587/21 22.11.2021	ТОВ «Комбінат баранкових виробів»	ТОВ «Еко»	про стягнення заборгованості	Прийняти відмову ТОВ «Комбінат баранкових виробів» від позову у зв'язку із повною сплатою заборгованості	253 158,70
№914/1031/21 22.06.2021	ТОВ «Комбінат баранкових виробів»	ТОВ «Кондитерська фабрика Туррон»	про стягнення заборгованості	призначити справу до судового розгляду по суті на 02.08.2021 р.	417 807,88

Операції з пов'язаними сторонами

Станом на 31.12.2021 року наведені нижче особи є пов'язаними сторонами для Компанії:

Інформація про власників юридичних осіб та фізичних осіб

Пов'язана сторона	Характер взаємовідносин	Доля часті, наявність контролю
ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	засновник	можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Компанії шляхом прямого володіння часткою, що відповідає 24,9% статутного капіталу
Страшко Любов Олександрівна	засновник, бенефіціарний власник	можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Компанії шляхом прямого володіння часткою, що відповідає 25,3% статутного капіталу - Прямий вирішальний вплив
Бондаренко Едуард Миколайович	засновник, бенефіціарний власник	можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Компанії шляхом прямого володіння часткою, що відповідає 24,9% статутного капіталу - Не прямий вирішальний вплив

Зінатуллін Андрій Нуруллович	засновник	можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Компанії шляхом прямого володіння часткою, що відповідає 24,9% статутного капіталу
Шабельнік Микола Володимирович	директор Товариства	здійснення оперативного управління господарською діяльністю Товариства, провідний управлінський персонал

Інформація про інших пов'язаних осіб

Пов'язана сторона	Характер взаємовідносин	Наявність контролю
ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	спільний з Компанією кінцевий бенефіціарний власник	відсутній
ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	спільний з Компанією засновник	відсутній
ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	спільний з Компанією кінцевий бенефіціарний власник	відсутній
ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	спільний з Компанією кінцевий бенефіціарний власник	відсутній
ТОВ «ФК «ІНТЕРЛІЗИНГ»	спільний з Компанією засновник	відсутній

Страшко Л.О. - засновник Товариства - доля участі 25,3%.
Тип, деталі, цілі операцій зі стороною - немає операцій у звітному періоді.
Заборгованість на 31.12.2021 р. відсутня.

Бондаренко Е.М. - засновник Товариства - доля участі 24,9%.
Тип, деталі, цілі операцій зі стороною - немає операцій у звітному періоді.
Заборгованість на 31.12.2021 р. відсутня.

Зінатуллін А.Н. - засновник Товариства - доля участі 24,9%.
Тип, деталі, цілі операцій зі стороною - немає операцій у звітному періоді.
Заборгованість на 31.12.2021 р. відсутня.

Інформація про одержані від підприємства провідним управлінським персоналом:

- Поточні виплати - директору за рік виплачена заробітна плата та премії в розмірі 575 394 грн.
- Інші довгострокові виплати не передбачені.
- Виплати по закінченні трудової діяльності не передбачені.
- Виплати при звільненні не передбачені.
- Платежі на основі акцій не передбачені.
- Позики не надавались.

Далі представлені операції і залишки за розрахунками Компанії з пов'язаними сторонами за 2019-2021 роки. Реалізація та придбання товарів, робіт, послуг здійснювалась на ринкових умовах.

Види та обсяг операцій, які відбулись з пов'язаними особами	2021	2020	2019
Продаж пов'язаним особам готової продукції (товарів, робіт, послуг)			
- ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	-	-	-
- ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	-	-	-
- ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	-	-	-
- ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	-	-	-
Придбання товарів, робіт послуг			
- ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	-	-	-
- ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	-	-	-
- ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	-	6 238	6 414

- ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	12 274		
Орендні операції			
- ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	-	-	-
- ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	-	-	-
- ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	-	-	-
- ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	-	-	-
Інші операції (позики, поворотна фінансова допомога)			
- ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	91 000	-	
- ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	-	-	352 097
- ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	294 000	-	-
- ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	-	-	-
- ТОВ «ФК «ІНТЕРЛІЗИНГ»	-	2 541	-

Стан заборгованості з пов'язаними сторонами на кінець періоду	2021	2020	2019
Дебіторська заборгованість за відвантажені товари, роботи, послуги:			
- ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	-	-	-
- ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	-	-	-
- ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	-	-	-
- ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	-	-	-
Кредиторська заборгованість за придбані товари, роботи, послуг			
- ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	-	-	-
- ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	-	-	-
- ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	-	-	-
- ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	4 199	790	781
Дебіторська заборгованість по виданим авансам			
- ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	-	-	-
- ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	-	-	-
- ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	-	-	-
- ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	-	-	-
Інша кредиторська заборгованість			
- ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	91 000	-	-
- ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	34 092	331 199	341 707
- ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	215 054	-	-
- ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	-	-	-
- ТОВ «ФК «ІНТЕРЛІЗИНГ»	-	2 541	-

Події після дати балансу

Події, що виникли після дати балансу, компанія не виявила і коригувати статі фінансового звіту за 2021 рік не потрібно.

У Товаристві встановлений порядок, дата підпису фінансової звітності та особи, що мають повноваження її підпису. При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати та відображає їх у фінансовій звітності відповідно до П(С)БО 6.

Коригуючі події свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду, не коригуючі – свідчать про умови, що виникли після закінчення звітного періоду. Товариство коригує показники фінансової звітності у разі, якщо події після звітної дати є такими, що коригування показників є необхідним (пов'язані з підтвердженням або спростуванням обставин, існуючих на звітну дату а також оцінок і суджень керівництва, здійснених в умовах невизначеності й неповноти інформації станом на звітну дату). Товариство розкриває характер таких подій й оцінку їх фінансових наслідків або констатує неможливість такої для кожної суттєвої категорії не коригованих подій, що відбулися після звітної дати. Коригуючі події після дати балансу відсутні.

Управлінський персонал зазначає, що суттєвих витрат та доходів, що виникли після звітної дати, які відносяться до звітного періоду (01.01.2021р. – 31.12.2021) і повинні бути відображені в звітності станом

на 31 грудня 2021 року не встановлено. Розширення характеру та напрямку діяльності Товариства не передбачається.

Зміни в обліковій політиці Товариства після 31 грудня 2021р. не відбувалися.

Зміни в господарському та податковому законодавстві після звітної дати не впливають на діяльність Компанії після 31 грудня 2021 року.

Закриття виробничих підрозділів не прогнозується. Після звітної дати балансу суттєвих виплат співробітникам підприємства не проводилося, дивіденди на користь учасників Товариства не нараховувалися.

Активи Товариства в заставу під позикові кошти не передавалися. Дочірні компанії не придбавалися. Великомасштабної реконструкції на підприємстві не планується.

Керівництво Товариства стверджує, що після звітної дати не відбулось жодних інших подій, які вимагають коригування чи додаткового розкриття в даній фінансовій звітності.

Спалах та поширення COVID-19

Відповідно до постанови КМУ від 11 березня 2020р. № 211 «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» підприємство віднесено до категорії, дозволеної під час карантинних заходів, а саме виробництво продуктів харчування.

За висновками Товариства ситуація з поширенням на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, та введення обмежувальних та карантинних заходів Кабінетом Міністрів України не позначилася негативним чином на основних фінансових показниках підприємства на період дії карантину. Майже відсутній вплив на темпи діяльності Товариства.

З огляду на галузь діяльності та регіон ведення діяльності керівництво Товариства проводить перегляд прогнозу та бюджету на 2022 рік, враховуючи різні сценарії, у тому числі обґрунтовано ймовірний сценарій погіршення ситуації. Управлінський персонал дійшов висновку, що зможе виконувати свої фінансові зобов'язання та має достатньо коштів на покриття короткострокових господарських потреб.

Дефіцит кадрів у Товариства відсутній, зниження економічної активності не відбулося, вплив карантину та обмеження у роботі транспорту не істотний, вплив валютних курсів незначний, перегляд резерву сумнівних боргів є недоцільним, принаймні у першому півріччі 2022 року. Юридична та економічна служба Товариства провела аналіз діючих договорів та не виявила обтяжливих контрактів, які б вимагали створення додаткових резервів.

Зважаючи на вищевказані заходи і поточні операційні та фінансові результати Товариства, а також наявну в даний час загальнодоступну інформацію, управлінський персонал не очікує суттєвого негативного впливу пандемії коронавірусної інфекції на фінансовий стан і фінансові результати Товариства в короткостроковій перспективі. Проте не можна виключити можливості того, що продовження на тривалий термін карантинних обмежень, подальше посилення заходів щодо запобігання подальшому поширенню інфекції або несприятливий вплив таких заходів на економічні умови, в яких Товариство здійснює свою діяльність, матимуть негативний вплив на діяльність Товариства в середньо- і довгостроковій перспективі. Крім того, Товариство аналізує можливі негативні сценарії розвитку ситуації і готове відповідним чином адаптувати свої операційні плани. Управлінський персонал продовжує уважно стежити за розвитком ситуації та буде вживати необхідних заходів для пом'якшення наслідків можливих негативних подій та обставин в міру їх виникнення.

Вплив на діяльність Товариства наслідків військової агресії Російської Федерації проти України

Тимчасово, з 28.02.2022р. по 04.03.2022р. включно, були зупинені виробничі потужності Товариства, при цьому перерв у відвантаженні готової продукції зі складів підприємства не було.

Фактів пошкоджень або втрати активів не встановлено.

Регіон, в якому розміщені виробничі потужності Товариства, не входить до переліку постраждалих від військових дій та наслідків військової агресії.

На початку повномасштабного вторгнення були втрачені ланцюжки постачання ТМЦ та реалізації готової продукції з регіонами, в яких відбувались та відбуваються бойові дії, та прилеглих до них регіонів, та канали експорту в Грузію, Азербайджан, Таджикистан.

Серед постачальників – це деякі виробники сировини, пакувальних матеріалів та запасних частин.

Але не зважаючи на вище приведені фактори, суттєвих змін у номенклатурі підприємства не відбулось.

Серед покупців – деякі покупці готової продукції в Донецькій, Луганській областях, частково покупці Харківської, Одеської та Київської областей. Значно порушена система логістики, як з дистриб'юторами, так і мережевими покупцями (мережі АТБ, Сільпо, Таврія та інші).

Завдяки значним зусиллям спеціалістів відділів постачання, продажів та доставки були оперативно заключенні договори з новими постачальниками та покупцями, що дозволило мінімізувати ризики відсутності необхідних товаро-матеріальних цінностей. Враховуючи дефіцит, відповідним чином був скоригований і план виробництва.

Волатильність цін на сировину, пакувальні матеріали, ТМЦ змушує Товариство постійно переглядати прайс-листи та не дає можливості підприємству розробляти та впроваджувати ефективні виробничі проекти. Як наслідок, купівельна спроможність споживачів знижується, що прямо пропорційно впливає на обсяги виробництва.

Товариство веде роботу по відновленню логістичних маршрутів і каналів продажів в постраждалих регіонах. Загальне зниження попиту на продукцію не спостерігається.

В умовах воєнного стану Товариству складно оцінювати не тільки ліквідність підприємства а й всі інші показники фінансового стану.

Збільшення витрат Товариства відбулось по всім статтям – сировина, тара, заробітна плата, енергоносії, логістичні, загальновиробничі і загальногосподарські витрати.

Кібератаки не відбувалися, проте Товариство не відкидає того, що у майбутньому можуть бути спроби, тому заздалегідь вживає всі необхідні та можливі заходи: моніторинг мережевого трафіку в автоматичному та ручному режимі, резервне копіювання всієї інформації, що використовується у діяльності компанії, спам-фільтри тощо. Цілісність даних може бути порушена тільки у разі фізичного знищення серверної кімнати.

Організація ведення бухгалтерського обліку не змінилась. Товариство не передбачає, що економічні наслідки військових дій можуть вплинути на бухгалтерській облік та фінансову звітність. Товариство в змозі повністю дотримуватися Положень (стандартів) бухгалтерського обліку стосовно розгляду подій після звітного періоду та оцінки безперервності діяльності.

Очікувані кредитні збитки (прогнозовані дані щодо резерву сумнівних боргів та очікуваних кредитних збитків) не змінилися. Змін щодо контрактних активів та зобов'язань не відбулось.

У зв'язку з воєнними подіями відбулися незначні зміни у кадровому складі Товариства: три особи звільнилися у зв'язку з переїздом в інші країни, п'ять осіб мобілізовано.

Необхідність структурних змін для того, щоб суб'єкт господарювання продовжував безперервну діяльність, відсутня.

Товариство не виявило подій, що відбуваються після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, що потребують коригування статей фінансових звітів за 2021 рік.

Товариство вважає, що має здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Припущення щодо функціонування підприємства в найближчому майбутньому

За 2021 рік відбулось незначне підвищення обсягів виконаних робіт в порівнянні з попереднім періодом, та зниження чистого прибутку за рахунок збільшення витрат на збут та фінансових витрат. Компанія зазнала чистих збитків у сумі 26 627 тис.грн протягом року, що закінчується 31 грудня 2021 року. Валюта балансу на 01.01.2021 року становить 164 582 тис. грн, на 31.12.2021 року – 154 974 тис. грн.

У порівнянні з 2020 роком у 2021 році непокритий збиток збільшився та склав 210 310 тис. грн. Вартість чистих активів має від'ємне значення на кінець звітного періоду у сумі 210 160 тис. грн. Підприємство очікує підтримання обсягів реалізації продукції та отримання прибутку від основної діяльності, що забезпечить діяльність компанії на майбутні періоди. Плани на майбутнє і заходи, прийняті управлінським персоналом, спрямовані на те, щоб забезпечити здатність підприємства продовжувати безперервну діяльність.

Фінансова звітність підприємства складалась відповідно до принципу безперервності, виходячи з припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишатиметься таким у майбутньому. Наразі Компанія не має наміру ані потреби ліквідуватися або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності.

Фінансова звітність за 2021 рік відображає поточну оцінку (судження) керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність, та реалізовувати свої активи не в ході звичайної діяльності. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

Воєнні дії прямо впливають на покупців, які зменшують (або припиняють) обсяги купівлі продукції. У зв'язку з цим зменшуються кількісні показники продажів Товариства, а також показники прибутковості. Але при стабілізації ситуації ці показники мають тенденцію до відновлення.

Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Керівництво не може передбачити всі

тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво вважає, що ним робляться всі необхідні заходи для підтримки стійкості і розвитку бізнесу в сучасних умовах, що склалися в бізнесі та економіці.

Припущення про безперервність діяльності: виходячи з вищевикладеного, керівництво вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності за П(С)БО на підставі припущення про те, що Товариство буде продовжувати свою діяльність як безперервно діюче підприємство.

Директор ТОВ «Комбінат Барацьких Виробів»

М.В.Шабельнік

Головний бухгалтер

Т.П.Шкурєнко



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2021 рік (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМБІНАТ
БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»**

1	Повна назва підприємства	Товариство з обмеженою відповідальністю «Комбінат Баранкових Виробів» (надалі-Товариство)
2	Ідентифікаційний код підприємства	39398625
3	Юридична адреса	20250, Черкаська обл.. м.Ватутіне, вул. Транспортна, буд.33
4	Банківські реквізити	UA 523545070000026005301172547 АТ "Ощадбанк"
5	Телефон	(04740)6-30-31
6	Адреси електронні	office@kbv.org.ua
7	Керівник	Шабельнік Микола Володимирович
8	Головний бухгалтер	Шкуренко Тетяна Петрівна
9	Дата реєстрації	17.09.2014
10	Орган реєстрації	Виконавчий комітет Ватутінської міської ради Черкаської області
11	Форма власності	Приватна
12	Організаційно-правова форма підприємства	Товариство з обмеженою відповідальністю
13	Дата початку функціонування	21.01.2016
14	Чисельність, чол.	259
15	Види діяльності (із зазначенням коду зовнішньоекономічної діяльності)	10.71.Виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання. 10.72 Виробництво сухарів і сухого печива, виробництво борошняних, кондитерських виробів, тортів і тістечок тривалого зберігання. 10.73 Виробництво макаронних виробів та подібних борошняних виробів.
16	Система оподаткування (перелічити податки, що сплачуються)	Є платником ПДВ та Податку на прибуток на загальних умовах
17	Орган Державної податкової служби, у якому підприємство зареєстроване як платник податків	Ватутінська державна податкова інспекція Звенигородського управління
18	Вид діяльності з зазначенням відповідальних кодів	46.17 Діяльність посередників у торгівлі продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами. 46.36 Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами. 47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами. 47.24 Роздрібна торгівля хлібобулочними виробами, борошняними та цукровими кондитерськими виробами в спеціалізованих магазинах.
19	Частка іноземних інвесторів у статутному капіталі	відсутня
20	Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний рік (без ПДВ)	154 669 тис.грн
21	Частка експортних операцій в загальному обсязі виручки	16 %
22	Наявність структурних підрозділів, філіалів з зазначенням їх фактичних адрес	Відсутні

23	Основні фінансові показники на кінець року	Валюта балансу 154 974 тис.грн. Власний капітал (210 160) тис.грн. Збиток 26 627 тис.грн.
----	--	---

1. Загальна інформація

	Загальний рівень розвитку економіки	Економіка України знаходиться в кризовому стані. Галузі розвиваються повільними темпами
	Інфляція національної валюти	Має вплив
	Наявність фінансових ресурсів	Є в наявності у достатній кількості

Особливості галузі

	Основний вид діяльності	Промисловість
	Ключові продукти	Баранки, торти, печиво
	Становище в галузі/секторі	Стабільне
	Ринок і конкуренція у галузі	Висока
	Скорочення або розширення діяльності	Розширення
	Сезонність, циклічність діяльності	Незначна
	Доступність та вартість енергоресурсів	Енергоресурси доступні. Тарифи високі
	Вимоги нормативних правових актів, у том числі тих, що регулюють сферу діяльності організації;	Компанія виконує усі вимоги нормативно-правових актів
	Особливості діяльності (наприклад, щодо трудових договорів, фінансування, порядку ведення бухгалтерського обліку);	Особливостей немає

Управління та структура власності

	Корпоративна й організаційна структура	Товариство є самостійною одиницею, не має відділень. Зміни в організаційній структурі не плануються. Структура управління Товариства (органи управління, порядок їх формування та компетенції) згідно з установчими документами. Змін в організаційній структурі у порівнянні з попереднім періодом не відбувалося та не планується надалі.
	Цілі, принципи, стратегічні плани	Товариство планує розвиватись і надалі
	Джерела й методи фінансування	Власні та залучені кошти
	Органи управління	Вищий орган – Загальні збори учасників. Виконавчий орган – Директор
	Керівники (досвід роботи і ділова репутація, плинність кадрів, ключовий фінансовий персонал і його статус в організації, укомплектованість бухгалтерії кадрами, плани стимулювання або преміювання як елемента винагороди, наприклад, в залежності від отриманого прибутку, використання прогнозів і кошторисів, стиль роботи);	Директор виконує всі функції оперативного управління роботи компанії. Плинності кадрів у компанії не має. Персоналом компанія повністю укомплектована.
	Наявність підрозділу внутрішнього аудиту	Підрозділ внутрішнього аудиту відсутній.

Інфраструктура Компанії

	Місцезнаходження	Власне / Орендоване / Лізинг
Офіси	м.Ватутіне, вул. Транспортна, буд. 33	Власне
Виробнича база	м.Ватутіне, вул. Транспортна, буд. 33	Власне

Продукція, ринки, постачальники, витрати, виробнича діяльність

Характер діяльності	діяльність у сфері виробництва харчових продуктів
Продукція	Баранки, соломка, печиво, торти
Основні постачальники	ВОСХОД - УКРАЇНИ ПП, СВІТ-А ТОВ, Укрмаслотрейд ТОВ
Основні покупці	АТЬ-Маркет ТОВ, ЛІКОМ ПП, СІЛЬПО-ФУД ТОВ
Основні види витрат	Матеріальні та витрати на заробітну плату з обов'язковими внесками

2. Інформація про результати діяльності

Товариство свою основну діяльність - виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання - розпочало з січня 2016 року.

За 2021 рік було вироблено такі види готової продукції: торти - 125,9 тн; пряники та вироби подібні - 277,3 тн; сухарі, сушка, соломка та вироби подібні - 4 027,8 тн; печиво солодке - 98,3 тн.

Реалізовано у 2021 році: торти - 125,5 тн; пряники та вироби подібні - 272,7 тн; сухарі, сушка, соломка та вироби подібні - 3 994,0 тн; печиво солодке - 100,5 тн.

Вироблено у 2020 році: торти - 109,1 тн; пряники та вироби подібні - 206,6 тн; сухарі, сушка, соломка та вироби подібні - 3 671,8 тн; печиво солодке - 96,3 тн.

Реалізовано у 2020 році: торти - 109,3 тн; пряники та вироби подібні - 201,0 тн; сухарі, сушка, соломка та вироби подібні - 3 678,1 тн; печиво солодке - 86,6 тн.

В подальшому Товариство очікує підтримання обсягів виробництва готової продукції на рівні 2020 року.

Валюта балансу на 31.12.2021 р. - 154 974 тис.грн, на 01.01.2021 р - 164 582 тис.грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2021 рік - 154 669 тис.грн, за 2020 рік - 128 016 тис.грн.

Збиток за 2021 рік склав 26 627 тис.грн, за 2020 рік - чистий прибуток 1 310 тис.грн.

Фінансові результати

Чистий фінансовий результат за 2021 рік становить збиток 26 627 тис.грн.

Структура доходів:

- Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 154 669 тис.грн.;
- Інші операційні доходи - 11 066 тис.грн.
- Інші фінансові доходи - 88 тис.грн.
- Інші доходи - 3 тис.грн.

Структура витрат:

- Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - 134 052 тис.грн.
- Адміністративні витрати - 7 997 тис. грн.
- Витрати на збут - 24 750 тис.грн.
- Інші операційні витрати - 3 188 тис. грн.
- Фінансові витрати - 4 252 тис.грн.
- Інші витрати - 1 тис. грн.

Рух грошових коштів:

- Чистий рух коштів від операційної діяльності - 3 012 тис.грн.
- Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності - 9 853 тис.грн.
- Чистий рух коштів фінансової діяльності - (16 060) тис.грн.
- Чистий рух грошових коштів за звітний період - (3 195) тис.грн.

Основні події і досягнення звітнього періоду

За 2021 рік відбулось збільшення обсягів продажів (доходів від реалізації) продукції в порівнянні з попереднім періодом.

Для успішної роботи і широкого ринку збуту Товариством отримані сертифікати та щорічно підтверджується їх відповідність за рахунок проходження наглядних аудитів:

- **Сертифікати відповідності зареєстровані в системі УкрСЕПРО** на продукцію власного виробництва, видані органом з сертифікації ДП «Черкасистандартметрологія».

Сертифікат відповідності – документ, який підтверджує, що продукція відповідає вимогам, які встановлені у нормативному документі виробництва або в державних національних, галузевих стандартах, чи різного роду специфікаціях на продукцію.

- **Сертифікати системи управління якістю та системи управління безпечністю харчових продуктів**, видані органом з сертифікації систем управління ДП «Черкасистандартметрологія».

Сертифікати системи управління якістю та системи управління безпечністю харчових продуктів - це офіційні документи, які підтверджують, що Товариство працює відповідно до вимог міжнародних стандартів ISO 9001, ISO 22000.

Товариство і надалі являється членом Консорціуму «Якості торговельних мереж».

Основною діяльністю Консорціуму «Якості Торговельних Мереж» є об'єднання провідних торговельних мереж України та виробничих потужностей в питаннях якості та безпечності продукції.

Товариством пройдено аудит за вимогами торговельних мереж. За результатами даного аудиту отримано звіт, який дає можливість виготовляти для них продукцію.

3. Ліквідність та зобов'язання

Одним із головних завдань підприємства у процесі його функціонування є забезпечення стійкого фінансового стану, бути привабливими для замовників та партнерів.

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Основними джерелами забезпечення ліквідності є залишки грошових коштів на рахунках, дебіторська заборгованість, інша заборгованість та ліквідні запаси на складах. Товариство здійснює планування поточної ліквідності, аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю, а також прогнозує потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Станом на 31.12.2021 року поточні активи складають 56 937 тис.грн., поточні зобов'язання у звітному періоді – 348 115 тис.грн.

4. Екологічні аспекти

Діяльність Товариства не має негативного впливу на навколишнє середовище.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Загальна кількість працівників 259 осіб із них 6 вісотків жінок на керівних посадах.

Для підвищення матеріальної зацікавленості працівників у поліпшенні індивідуальних результатів праці та результатів діяльності підприємства загалом в Товаристві діють Положення про оплату праці та Положення про преміювання. Передбачена додаткова заробітна плата за наставництво та внутрішній кадровий резерв. Проводиться стажування на виробництві чи у відділах з метою підвищення кваліфікаційного рівня та розряду.

Працевлаштовуються особи різних вікових категорій (від 18 до 60 років), чоловіки, жінки, без вимог до освіти (якщо працевлаштовується на відкриту вакансію підсобний робітник), без досвіду роботи. Створені умови праці, які дозволяють жінкам і чоловікам здійснювати трудову діяльність на рівній основі; здійснюється рівна оплата праці жінок і чоловіків при однаковій кваліфікації та однакових умовах праці; створені безпечні для життя і здоров'я умови праці.

Товариство забезпечує рівні можливості для самореалізації працівників обох статей, дотримується принципів рівності чоловіків і жінок в усіх аспектах професійної діяльності.

Протягом звітного періоду заробітна плата виплачувалася у терміни встановлені законодавством, затримки у виплатах відсутні.

Стратегія в галузі управління персоналом спрямована на:

- Залучення найкращих фахівців на ринку праці;
- Забезпечення гідного рівня винагороди та заохочення працівників;
- Розвиток потенціалу працівників;
- Формування єдиної корпоративної культури.

Важливе місце в діяльності Товариства займає охорона праці та безпека працівників. Дотримується норми чинного законодавства, включаючи законодавство про охорону праці, про охорону навколишнього середовища, кодексу цивільного захисту України, інші закони та нормативні акти у сфері охорони праці, промислової та екологічної безпеки, що діють на території України. Проводиться

обов'язковий інструктаж ознайомлення з правилами техніки безпеки, здійснюється перевірка робочих місць. Працівникам видається спецодяг та засоби індивідуального захисту.

6. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте, при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, і простежуваність).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством. Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

Внаслідок використання Товариством фінансових інструментів виникають такі ризики: кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик, відсотковий ризик, ризик дефіциту персоналу, ринковий ризик.

Політика Товариства у сфері управління ризиками розроблена з метою виявлення і аналізу ризиків, які виникають в Товаристві, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю, а також моніторингу ризиків і дотримання встановлених лімітів. Політика і системи управління ризиками регулярно переглядаються для врахування змін ринкової кон'юнктури і діяльності Товариства.

Усі ключові рішення приймаються керівництвом з урахуванням ризиків і можливостей.

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом свого зобов'язання перед Товариством за договором про фінансовий інструмент. Даний ризик виникає, в основному, у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів перед Товариством. З ціллю мінімізації ризику компанія проводить оцінку дебіторської заборгованості на предмет виконання строків та обсягів її погашення з урахуванням інформації про минулі події, поточні умови та прогнози щодо економічних умов у майбутньому.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності -- це ризик того, що Товариству буде складно виконати свої зобов'язання за фінансовими зобов'язаннями, розрахунок за якими проводиться шляхом надання грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Товариства до управління ліквідністю полягає у забезпеченні максимально можливого достатнього рівня ліквідності, необхідного для виконання фінансових зобов'язань у встановлений термін як у звичайних, так і у несприятливих умовах, так, щоб при цьому не були понесені неприйнятні збитки і не виник ризик збитків для репутації Товариства.

Товариство намагається забезпечувати наявність на рахунках достатньої кількості грошових коштів для здійснення планових операційних виплат, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань. Це не стосується потенційного впливу надзвичайних обставин, які неможливо передбачити, наприклад від стихійного лиха.

Валютний ризик

У Товариства виникає валютний ризик у зв'язку з суттєвими операціями в іноземній валюті (євро та долар США) і наявністю валютних залишків та заборгованостей.

Відсотковий ризик полягає в тому, що зміни відсоткових ставок впливають, головним чином, на кредити та позики шляхом зміни їх справедливої вартості (за заборгованістю з фіксованою ставкою) Станом на початок та на кінець 2021 року Товариство немає непогашених кредитів. Протягом 2021 року залучалися кредитні кошти у вигляді позики від засновника, зміни відсоткової ставки за позикою не передбачається.

Ризик дефіциту персоналу пов'язаний з можливістю нести загрозу загальній ефективності роботи підприємства. Тому Товариство здійснює ряд заходів для зменшення цього ризику та пропонує конкурентні умови праці потенційним працівникам.

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Крім зазначеного вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

7. Дослідження та інновації

Основним видом діяльності є виробництво сушки, печива, пряників, тому дослідження, інноваційну діяльність та розробки діяльність не потребує, витрати на такі заходи відсутні.

8. Фінансові інвестиції

Товариство не здійснює фінансові інвестиції у цінні папери інших підприємств, фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства тощо.

9. Інформація про розвиток Товариства

Основним видом діяльності є виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання. На протязі своєї діяльності Товариство здійснювало виробництво та продаж кондитерських виробів з компаніями-резидентами України та нерезидентами.

Довгострокових планів Товариство навести не може, тому що залежить від ряду істотних факторів: загальнодержавних, економічних умов, тощо.

10. Зовнішні можливості і загрози

Непередбачені податкові зобов'язання

Товариство здійснює свою діяльність в Україні і тому повинна відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків і часті зміни законодавства, які можуть застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а у деяких випадках є суперечливими. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями, Міністерством фінансів та іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законом уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для перевірки податковими органами протягом наступних трьох календарних років, проте за певних обставин податковий рік може залишатися відкритим довше.

Ці факти створюють значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Керівництво, виходячи з тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень, вважає, що податкові зобов'язання були належним чином задекларовані і відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть витлумачити зазначені вище положення інакше, і, якщо керівництво не зможе відстояти свою позицію, виконання їх рішень може здійснити істотний вплив на цю фінансову звітність.

11. Припущення щодо функціонування Товариства у найближчому майбутньому

Забезпечення достатнього фінансування капітальних інвестицій та отримання нових кредитних коштів для фінансування дефіциту оборотного капіталу; оптимізація витрат на персонал та експлуатаційних витрат – ці плани на майбутнє і заходи, спрямовані на те, щоб забезпечити здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність.

З огляду на економічну ситуацію, яка склалася в Україні, керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на фінансовий стан та подальшу діяльність. Керівництвом здійснюються всі заходи, які необхідні для стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Фінансова звітність Товариства складалась відповідно до принципу безперервності, виходячи з припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишатиметься таким у майбутньому. Наразі Товариство не має наміру ані потреби ліквідуватися або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які були б необхідні, у разі якщо Компанія не була здатна продовжувати безперервну діяльність.

Директор ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів»



М.В.Шабельнік

Проінмуновано, пронумеровано та скріплено
відбитком печатки та підписом керівника
аудиторської фірми 34 аркуші (в)

Директор, аудитор ТОВ "ГІДА фонд"
Непомняща Н.Х.
" 29 " 2018 року
2018.09.29

