

Примітки до фінансової звітності від 01 червня 2023 року
Товариства з обмеженою відповідальністю
«ТОРГОВИЙ ДІМ ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ»
за рік, що закінчується
31 грудня 2022 року

1. Інформація про Товариство

Товариство з обмеженою відповідальністю «ТОРГОВИЙ ДІМ ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ» (далі – «Товариство») зареєстровано 04.06.2003 за юридичною адресою Україна, 04073, м. Київ, вул. Куренівська, будинок 21, літ."Г". Керівником організації є КАЛМАЗ ВІКТОР МИКОЛАЙОВИЧ. Розмір статутного капіталу складає 18 500,00 грн.

ТОВ «ТД ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ» здійснює торгівлю металевим бар'єрним огородженням, шумозахисними екранами та металевими конструкціями для дорожнього будівництва, надає послуги з облаштування шумозахисних екранів.

Протягом 2022 року середня чисельність працівників Товариства складала 37 осіб.

2. Основа підготовки фінансової звітності

Представлена річна фінансова звітність є фінансовою звітністю загального призначення та була складена згідно з вимогами законодавства України та Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. При підготовці фінансової звітності застосовані всі Національні положення (стандарты) бухгалтерського обліку, обов'язкові для 2022-го фінансового року. Фінансова звітність складена за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку № 1.

Функціональною валютою Товариства та валютою подання цієї фінансової звітності є гривня, округлена до тисяч.

Фінансова звітність складена на основі принципу первісної (історичної) вартості. При складанні фінансової звітності, керівництво Товариства формує судження, оцінки та припущення, які впливають на застосування принципів облікової політики та можуть мати значний вплив на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображених у звітності, а також на розкриття інформації про непередбачені активи та зобов'язання. Такі судження, серед іншого, включають прийнятність застосування принципу безперервності діяльності при складанні фінансової звітності. Оцінки та припущення, на яких вони ґрунтуються, регулярно переглядаються керівництвом Товариства. Результати перегляду облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому вони переглядаються, а також у всіх наступних періодах, на які впливають такі оцінки.

Дата затвердження представленої фінансової звітності до випуску – 01 червня 2023 року.

3. Основні принципи облікової політики, принципи та методи обліку щодо окремих статей звітності та інша інформація, розкриття якої передбачено національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України

Основні засоби

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю, яка складається з ціни придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням та доведенням основного засобу до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Після первинного визнання, Товариство відображає об'єкти основних засобів за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої суми амортизації та збитку від зменшення корисності.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом на основі наступних очікуваних строків корисного використання відповідних активів:

<i>Група основних засобів</i>	<i>Строк корисного використання</i>
Земельні ділянки	немає
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	20 років
Машини та обладнання	5 років
Транспортні засоби	5 років
Інструменти, прилади, інвентар	4 роки
Комп'ютерне обладнання	від 24 місяців до 5 років
Інші основні засоби	5 років

Товариство, як правило, визначає ліквідаційну вартість об'єкта основних засобів в сумі, що дорівнює діленню первісної вартості об'єкта основних засобів на строк корисного використання.

Амортизація інших малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів нараховується у розмірі 100% їх вартості у першому місяці використання таких об'єктів.

Об'єкт основних засобів знімається з обліку після його вибуття або коли одержання економічних вигод від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибуток або збитки, що виникають у зв'язку зі зняттям активу з обліку (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу і його балансовою вартістю) включаються до звіту про прибутки і збитки за рік, у якому актив був знятий з обліку. У разі реалізації або вибуття активів, їх вартість та накопичений знос списуються з балансових рахунків, а будь-які прибутки або збитки, які виникають внаслідок їх вибуття, включаються до звіту про прибутки та збитки.

Залишкова вартість, строки корисного використання і методи нарахування амортизації активів аналізуються наприкінці кожного звітного року і, при необхідності, коригуються.

Додаткова інформація, розкриття якої передбачено концептуальною основою фінансової звітності, наведена в таблиці II приміток до річної фінансової звітності Товариства (форма №5).

Нематеріальні активи

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю, яка складається з ціни придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням та доведенням нематеріального активу до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Після первинного визнання, Товариство відображає об'єкти нематеріальних активів за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої суми амортизації та збитку від зменшення корисності. Строки корисного використання і методи нарахування амортизації активів аналізуються наприкінці кожного звітного року і, при необхідності, коригуються. Нематеріальний актив списується з балансу в разі неможливості отримання Товариством надалі економічних вигод від його використання.

Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом на основі очікуваних строків корисного використання відповідних активів:

<i>Група нематеріальних активів</i>	<i>Строк корисного використання</i>	<i>Ліквідаційна вартість</i>
Інші нематеріальні активи	1-10 років	0

До складу групи «Інші нематеріальні активи» включена вартість прав на використання Товариством комп'ютерних програм, які забезпечують обмін даними, функціонування комп'ютерної мережі, бухгалтерський облік Товариства.

Склад нематеріальних активів станом на 31 грудня 2022 року:

<i>Нематеріальний актив</i>	<i>Строк корисного використання</i>	<i>Балансова вартість (тис.грн)</i>
Програмна продукція	1 -10 років	8,6

Станом на кінець 2022 року Товариство не має укладених угод на придбання у майбутньому нематеріальних активів.

Інша інформація про нематеріальні активи, розкриття якої передбачено концептуальною основою фінансової звітності, наведена в таблиці I приміток до річної фінансової звітності Товариства (форма №5).

Запаси

Первісно запаси визнаються за собівартістю придбання, після первісного визнання запаси оцінюють за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації. Всі запаси представлені в фінансовій звітності за собівартістю придбання, у 2022 році Товариство не зменшувало вартість запасів до чистої вартості реалізації.

При вибутті запасів Товариство визначає собівартість одиниць запасів, які не є взаємозамінними, шляхом використання їх індивідуальної собівартості, а собівартість інших запасів методом собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO). Товариство застосовує однаковий метод визначення собівартості для всіх запасів однакового характеру та використання.

Інша інформація щодо запасів, розкриття якої передбачено концептуальною основою фінансової звітності, наведена в таблиці VIII приміток до річної фінансової звітності Товариства (форма №5).

Фінансові інструменти

В фінансовій звітності фінансові інструменти представлені фінансовими активами, до складу яких входить дебіторська заборгованість та грошові кошти, фінансові інвестиції, та фінансовими зобов'язаннями, які представлені іншими фінансовими зобов'язаннями.

Всі види фінансових активів визнаються Товариством на дату виконання контракту. Оскільки бізнес-модель Товариства передбачає утримування дебіторської заборгованості з метою отримання контрактних грошових потоків, вся дебіторська заборгованість класифікуються як дебіторська заборгованість, що не призначена для перепродажу, та первісно визнається за ціною операції.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, за виключенням поточної дебіторської заборгованості, яка включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, в сумі, за якою борговий фінансовий актив був оцінений при первісному визнанні, зменшений на суму резерву від зменшення корисності фінансового активу (резерву сумнівних боргів) та поточних фінансових інвестицій.

Фінансові активи Товариства представлені наступними класами фінансових активів (тис. грн):

Фінансові активи	Код рядка звіту про фінансовий стан	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Валова вартість дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги в національній валюті		124 251	53 131
Резерв сумнівних боргів		-	
Чиста вартість дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, всього	1125	124 251	53 131

Інша поточна дебіторська заборгованість, всього	1155	29 171	2 622
Поточні фінансові інвестиції, всього	1160	33 825	33 825
Гроші та їх еквіваленти, всього	1165	31 286	40 104
Всього фінансових активів		218 533	129 682

Величина резерву сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги, визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Станом на 31 грудня 2021 року резерв сумнівних боргів складає 0,00 тис. грн станом на 31 грудня 2022 року – 0,00 тис. грн.

Інші фінансові зобов'язання Товариства представлені наступними видами фінансових зобов'язань (тис. грн):

Фінансові зобов'язання	Код рядка звіту про фінансовий стан	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Довгострокові зобов'язання по фінансовій оренді	1515	820	347
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	132 664	55 156
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	9 652	993
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з фондами соціального страхування	1625	13	31
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	1630	16 104	1 990
Поточні забезпечення	1660	16 052	10 390
Всього фінансових зобов'язань		175 305	68 907

У зв'язку з використанням фінансових інструментів у Товариства виникають такі ризики:

- (а) кредитний ризик;
- (б) ризик ліквідності;
- (в) ринковий ризик.

Управлінський персонал Товариства несе загальну відповідальність за створення структури управління ризиками і здійснення нагляду за нею. Політики управління ризиками направлені на виявлення і аналіз ризиків, з якими стикається Товариство, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, моніторинг ризиків і дотримання лімітів. Політики і системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов і діяльності Товариства.

(а) Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає у зв'язку з фінансовими активами. Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю кожного фінансового активу у звіті про фінансовий стан.

Рівень кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного клієнта. Кожен клієнт підлягає індивідуальному або колективному аналізу (аналізу у сукупності) щодо очікуваних кредитних збитків на дату звітності. Товариство аналізує зростання кредитного ризику та момент настання дефолту, базуючись на припущенні, що суттєве зростання кредитного ризику відбувається при простроченні на 180 днів, а дефолт (подія знецінення) — при простроченні на 360 днів, якщо строк позовної давності згідно Закону не подовжується. Законом від 30.03.2020 № 540-IX розділ «Прикінцеві та перехідні положення» ЦК доповнено, що під час карантину строки позовної давності продовжуються на строк дії такого карантину, та можуть складати 5 років та більше, тому визнання події знецінення продовжено на такий же термін.

Максимальний рівень кредитного ризику дорівнює балансовій вартості фінансових активів, яка складає 218 533 тис. грн на 31 грудня 2021 року та 129 682 тис. грн на 31 грудня 2022 року.

(б) Ризик ліквідності полягає у тому, що Товариство не буде мати можливості виконати свої фінансові зобов'язання в належні строки. Підхід Товариства до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань в міру настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і в надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків чи ризику заподіяння шкоди репутації Товариства.

(в) Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів Товариства. Основними ринковими ризиками Товариства є процентні ризики.

Процентний ризик виникає в зв'язку зі зміною процентних ставок за позиками зі змінними процентними ставками. Інформація про строки погашення та процентні ставки по існуючих позиках представлена в примітці «Фінансові витрати».

- Поточні фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції визнані в балансі на 31.12.2021 та на 31.12.2022 р. представляють собою утримувані компанією інвестиційні сертифікати Пайового венчурного інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу "Інвестиційні стратегії" під управлінням КУА «Славутич Інвест». Кількість сертифікатів станом на 31.12.2021 та на 31.12.2022 року не змінювалась і складає 9935,00 шт. номіналом 1000 грн за 1 шт. Застосовується облікова оцінка за фактичною собівартості що складає 33 825 тис. грн. Оцінка за справедливою вартістю не застосовується, оскільки відсутня об'єктивна ринкова інформація, що необхідна для достовірного визначення розміру такої вартості.

Станом на 31.12.2022 року Товариство не мало змоги визначити чи була така подія як зменшення корисності цієї фінансової інвестиції на основі аналізу очікуваних грошових потоків як того вимагає п. 33 П(С)БО № 13 «Фінансові інструменти». Це пов'язано з тим що Пайовий венчурний інвестиційний фонд на підставі норми пп. 1 п.1 Закону України № 2115 скористався відтермінування граничного терміну підготовки і подання річної фінансової звітності за 2021, 2022 роки не пізніше ніж протягом 3-х місяців з дати завершення дії воєнного стану в Україні.

Розкриття щодо інших фінансових інструментів Товариства наведена у відповідних підрозділах цих Приміток.

- Зменшення корисності – фінансові активи

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності торгової та іншої поточної дебіторської заборгованості (Резерв сумнівних боргів) являє собою очікувані кредитні збитки. Більш детальна інформація про кредитний ризик подана у примітці «Фінансові інструменти» (а). Резерв сумнівних боргів формувати на підставі аналізу під час інвентаризації дебіторської заборгованості платоспроможності кожного дебітора не рідше одного разу на рік. Резерв сумнівних боргів формується шляхом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості по кожному дебітору за всіма статтями поточної дебіторської заборгованості, які належать до складу фінансових активів.

Змін резерву сумнівних боргів щодо фінансової дебіторської заборгованості протягом 2022 року не відбувалось.

Дебіторська заборгованість, що не включається до складу фінансових інструментів

Дебіторська заборгованість Товариства, що не належить до складу фінансових інструментів, представлена в звітності наступним чином (тис. грн):

Вид дебіторської заборгованості	Код рядка звіту про фінансовий стан	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1130	118 665	72 720
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	-	15
Всього		118 665	72 735

Дебіторська заборгованість відображається за вартістю, зазначеною у виставлених рахунках, за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості по кожному дебітору за всіма статтями поточної дебіторської заборгованості, які належать до складу фінансових активів. Безнадійна заборгованість списується в періоді, коли про це стає відомо.

Інші оборотні активи

Інші оборотні активи Товариства представлені в звітності наступним чином (тис. грн):

Вид дебіторської заборгованості	Код рядка звіту про фінансовий стан	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Податкові зобов'язання з ПДВ від сум отриманих авансів		18 183	15 285
Суми податкового кредиту з ПДВ щодо якого строк та/або умови відшкодування згідно з нормами законодавства з ПДВ не настали		125	131
Інші оборотні активи, всього:	1190	18 308	15 416

Власний капітал

Станом на 01 грудня 2022 року та 31 грудня 2022 року зареєстрований статутний капітал Товариства складає 18 500,00 тисяч гривень. Статутний капітал Товариства складається з номінальної вартості часток його учасників, виражених у національній валюті України та у відсотках. Розмір частки учасника Товариства у відсотках відповідає співвідношенню номінальної вартості його частки та статутного капіталу Товариства.

Розподіл часток зареєстрованого статутного капіталу між власниками Товариства станом на 31 грудня 2022 року:

Власник	%	(грн)
Сидоришин Олег Михайлович	100%	18 500,00
Всього:	100%	18 500,00

Протягом 2022 року не відбувалося змін часток зареєстрованого статутного капіталу між власниками Товариства.

Прибуток кожного звітнього періоду, що доступний для розподілу власникам Товариства, визначається на основі даних фінансової звітності, підготовленої згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Відповідно до статуту Товариства виплата дивідендів здійснюється з чистого прибутку та/або нерозподіленого прибутку. У 2022 році Товариство не приймало рішення щодо виплати дивідендів учаснику.

Управління капіталом: Політика Товариства передбачає підтримку стабільного рівня капіталу з метою забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та інших учасників ринку, а також для забезпечення сталого розвитку господарської діяльності у майбутньому. Управлінський персонал контролює структуру та доходність капіталу. Управлінський персонал намагається зберігати баланс між більш високою доходністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, і перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу. Протягом звітнього періоду не було змін у підході до управління капіталом.

Чинним законодавством України не передбачені зовнішні вимоги щодо капіталу Товариства.

Поточні зобов'язання

Поточні зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю отриманих активів за вирахуванням витрат на проведення транзакції.

Поточні зобов'язання Товариства, що не відносяться до складу фінансових інструментів, представлені в звітності наступним чином (тис. грн):

Поточні зобов'язання	Код рядка звіту про фінансовий стан	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	132 664	55 156
Поточна кредиторська заборгованість з розрахунками з бюджетом	1620	9 652	993
Поточна кредиторська заборгованість з розрахунками зі страхування	1625	13	31
Поточна кредиторська заборгованість з розрахунками з оплати праці	1630	16 104	1 990
Поточна кредиторська заборгованість за авансами отриманими	1635	109 001	91 614
Поточні забезпечення	1660	16 052	10 390
Суми податкового кредиту з ПДВ за сплаченими авансами		19 768	12 122
Зобов'язання перед іншими кредиторами		5	4 662
Розрахунки по нарахованим відсоткам в національній валюті		-	346
Інші поточні зобов'язання	1690	19 773	17 130
Поточні зобов'язання, всього:		303 259	177 304

Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Товариство має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок минулих подій, та існує імовірність того, що погашення зобов'язання потребуватиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена.

Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам у формі резерву на відпустку як накопичувану оплату за періоди відпустки. Резерв на відпустку дорівнює очікуваній вартості виплат за невикористане право на відпустку, накопичене працівником на кінець звітнього періоду.

(у тис. грн)	Забезпечення виплат відпусток
Сальдо на 1 січня 2022 року	16 052

Утворення резерву	469
Використання резерву	(6 131)
Сальдо на 31 грудня 2022 року	10 390

Визнані в фінансовій звітності забезпечення по виплатам працівникам, будуть сплачені у майбутньому. На кінець року проводиться інвентаризація резерву на оплату відпусток працівникам.

Виплати персоналу та забезпечення по виплатам персоналу

Товариство здійснює наступні виплати працівникам:

- заробітна плата;
- оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність;
- виплати по преміюванні та інші заохочення;

Вартість трудових послуг, наданих працівниками, визнана в складі витрат в сумі виплат працівникам, очікуваних до сплати, якщо принципи облікової політики не вимагають включення таких виплат у собівартість активу.

Визнання доходів та витрат

Дохід від продажу визнається з моменту передачі покупцю економічних вигід та ризиків, пов'язаних з правом власності на товар, продукцію, якщо сума доходу може бути достовірно визначена.

Для оцінки доходу за договорами про виконання робіт та надання послуг Товариство застосовує метод оцінки за результатом. Дохід від реалізації робіт та послуг визнається, коли роботи фактично виконані, послуги фактично надані і існує впевненість щодо оплати їх вартості Замовником, а сума доходу від виконання робіт (надання послуг) і сума витрат понесених для їх виконання, можуть бути достовірно оцінені. В бухгалтерському обліку доходи від реалізації робіт та послуг відображаються у звітному періоді підписання акта наданих послуг (виконаних робіт).

Дохід за процентами отриманими визнається при нарахуванні процентів за залишками на розрахунковому рахунку, та на депозитних рахунках.

Інформація щодо складу інших операційних, фінансових, інших доходах та витратах, розкриття якої передбачено концептуальною основою фінансової звітності, та суми курсових різниць, включених до складу доходів і витрат протягом звітного періоду, наведена в таблиці V приміток до річної фінансової звітності Товариства (форма №5).

Фінансові витрати

До складу фінансових витрат в 2022 році включені проценти за позики та інші витрати, пов'язані із запозиченнями в сумі 6 299 тис. грн. Проценти за позиками є вартістю користування коштами довгострокових кредитних коштів, отриманих від:

ТОВ «ОТП ЛІЗИНГ» за договором № 5482-AR-FL від 20.09.2019 та договором № 9880-AR-FL від 04.06.21 на суму 182 291,01 грн;

АТ «КБ «ГЛОБУС» за договором овердрафту № 929/ЮКО-21 від 17.11.2021 на суму 3 181 830,74 грн;

АТ «ТАСКОМБАНК» за договором ФАКТОРИНГУ № НІ 2843 від 16.09.2021 на 2 934 626,49 грн.

Товариство не використовує позики для придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу і визнає всі витрати на позики як витрати.

Витрати (дохід) з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку. Податок на прибуток визнається в прибутку або збитку, за винятком випадків, коли він належить до статей,

визнаних безпосередньо у власному капіталі чи в іншому сукупному доході. Поточний податок складається з очікуваного податку до сплати, розрахованого на основі оподатковуваного прибутку або збитку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють на дату звітності, і будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки.

Непередбачувані зобов'язання по наданим Товариством гарантіям та порукам фінансовим установам

Станом на 31 грудня 2022 року Компанія виступає поручителем та гарантом за договорами поруки, гарантії та фінансового поручительства перед банківськими установами по позикам третіх осіб у сумі 236 038 тис. грн (станом на 31 грудня 2021 року: в сумі 103 886 тис. грн).

Станом на 31.12.2021 року Компанія виступає поручителем перед:

АТ «ТАСКОМБАНК» за виконання зобов'язань за кредитними договорами:

- За Договором поруки №Т 28.01.2020 І 8804 від 28 січня 2020 року за боржника - ТОВ «Завод Хіт Технологія» (Код ЄДРПОУ 31676602) у сумі 26 617 000,00 грн до 07.11.2022;

- За Договором поруки №Т 29.05.2018 К 2445 від 06.05.2020 року за боржника - ТОВ «Завод Хіт Технологія» (Код ЄДРПОУ 31676602) у сумі 3 150 000,00 грн до 06.05.2023 ;

- За Договором поруки № Т28.01.2020 І 8803 від 04 грудня 2020 року за боржника ТОВ «Завод Євроформат» (Код ЄДРПОУ 31724919) у сумі 54 500 000,00 грн до 07.11.2022

АТ «ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК» за виконання зобов'язань:

- За Договором поруки № П-10449/3 від 04 грудня 2020 року за боржника ТОВ «Завод Хіт Технологія»

(Код ЄДРПОУ 31676602) у сумі 19 619 000,00 грн до 05.07.2023;

Станом на 31.12.2022 року Компанія виступає поручителем перед

АТ «ТАСКОМБАНК» за виконання зобов'язань за кредитними договорами:

- За Договором поруки №Т 28.01.2020 І 8804 від 28 січня 2020 року за боржника - ТОВ «Завод Хіт Технологія» (Код ЄДРПОУ 31676602) у сумі 85 475 000,02 грн до 07.11.2023;

- За Договором поруки № Т28.01.2020 І 8803 від 04 грудня 2020 року за боржника ТОВ «Завод Євроформат» (Код ЄДРПОУ 31724919) у сумі 69 666 672,80 грн

АТ «ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК» за виконання зобов'язань за кредитними договорами:

- За Договором поруки № П-10449/3 від 04 грудня 2020 року за боржника ТОВ «Завод Хіт Технологія» (Код ЄДРПОУ 31676602) у сумі 80 896 000 грн до 05.07.2023;

Керівництво Компанії стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо.

Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Пов'язаними сторонами станом на 31.12.2022 стосовно Товариства є:

Головань Владислав Миколайович – директор;

Сидоришин Олег Михайлович – кінцевий бенефіціарний власник, 100% право власності;

ТОВ «АЙПІТІ ПРОДАКШН» - спільний бенефіціарний власник, доля участі - 28,8%

Головань В.М та Сидоришин О.М. отримували заробітну плату відповідно штатного розпису. За 2022 рік сума нарахованої заробітної плати пов'язаним особам складає – 1089,8 тис. грн.

Залишки в розрахунках між Компанією і пов'язаними особами на звітну дату представлені нижче:

Вид заборгованості	Код рядка звіту про фінансовий стан	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
Розрахунки з іншими кредиторами (поворотня фінансова допомога)	1690	0,0	4 203,0
Всього:		0,0	4 203,0

Інших операцій з пов'язаними особами з 01 січня по 31 грудня 2022 р. не було.

На цей час на Товаристві не встановлені заходи внутрішнього контролю (наказ, розпорядження або інше) щодо ідентифікації, обліку та розкриття відносин і операцій з пов'язаними сторонами; в т.ч. порядок санкціонування і схвалення значних операцій та домовленостей з пов'язаними сторонами, а також операцій і домовленостей, що виходять за межі нормальної діяльності.

Події після дати балансу.

За період з 31 грудня 2022 року і до дати затвердження фінансової звітності до випуску не відбулося суттєвих подій, які б вимагали змін показників фінансової звітності за 2022 рік.

Безперервність.

У 2022 році Товариство зазнало суттєвого негативного впливу пандемії COVID-19 та агресії російської федерації на його діяльність та фінансовий стан. За 2022 рік чистий дохід від реалізації Товариства склав 248 195 тис. грн, що, своєю чергою, на 78 % (1 146 370 тис. грн) менше ніж минулого року.

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Широкі проблеми безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризикованим і має високий рівень невизначеності. Крім того, на дату випуску даної фінансової звітності ситуація з COVID-19 все ще розвивається, та її наслідки нині невизначені; однак, керівництво Товариства вважає, що воно вживає належних заходів для підтримки стабільної роботи Товариства.

Необхідно наголосити, що майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від поточної оцінки управлінського персоналу та можуть спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства. Характер та наслідки можливого негативного впливу на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. В той самий час, керівництво Товариства усвідомлює, що вплив операційного середовища в майбутньому може призводити до падіння виручки від основної діяльності та збільшення відповідних операційних витрат Товариства.

Керівництво Товариства враховує ризики зменшення грошових потоків від операційної діяльності та погіршення рівня ліквідності в зв'язку з негативним впливом агресії російської федерації та пандемією COVID-19 що триває, і планує продовження стабільної операційної діяльності Товариства в майбутньому. Керівництво Товариства вважає, що наявна ситуація не несе для Товариства загрози ліквідації, припиненні фінансово-господарської діяльності, чи звернення за захистом від кредиторів.

Управлінський персонал вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності при підготовці цієї фінансової звітності є обґрунтованим. Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності, яке передбачає, що Компанія не має ні наміру, ні потреби в початку процедури ліквідації або в припиненні діяльності.

Потенційні зобов'язання та операційні ризики

Податкові та регулятивні ризики

Українське законодавство щодо оподаткування та регулювання інших аспектів операційної діяльності, включаючи валютний та митний контроль, продовжує розвиватися. Ряд прийнятих законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших державних органів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалося всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані у фінансовій звітності.

Директор

Віктор КАЛМАЗ

Головний бухгалтер

Любов ФІРЦОВА

