ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАМОЦЦІ "

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

у відповідності з НП(С)БО
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року,
Разом із Звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ I

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА 1

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) 2

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) 5

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ 7

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ 9

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ 13

www.bdo.ua

Тел.: +38 044 393 26 87
Факс.: +38 044 393 26 91
e-mail: bdo@bdo.kiev.ua

Тел.: +38 056 370 30 43
Факс.: +38 056 370 30 45
e-mail: dnipro@bdo.com.ua

ТОВ «БДО»

Харківське шосе, 201/203, 10-й повер
м. Київ,
Україна, 02121

вул. Андрія Фабра, 4,
м. Дніпро,
Україна, 49000

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву та власникам Товариства з обмеженою відповідальністю «КАМОЦЦІ»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з Обмеженою Відповідальністю «КАМОЦЦІ» (код ЄДРПОУ 14290527, місцезнаходження: вул. Кирилівська, буд. 1-3, секція Д, м. Київ, 04080; тут та надалі - «Компанія»), яка складається з:

- балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року;
- звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід) за 2021 рік;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік;
- звіту про власний капітал за 2021 рік;
- приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Розрахунки з контрагентами

Ми не отримали достатню кількість зовнішніх підтверджень щодо сум заборгованостей з контрагентами Компанії станом на 31 грудня 2021 р., щодо суми 8 920 тис. грн заборгованостей відображених у складі «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» (рядок 1130 Балансу (звіту про фінансовий стан)) балансовою вартістю 14 418 тис. гривень.

За допомогою альтернативних процедур ми не мали можливості визначити, чи потрібні коригування балансової вартості статей: «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами», «Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків», станом на 31 грудня 2021 р.

2. Інвестиції в асоційовані компанії

Станом на 31 грудня 2021 року, інвестиції в асоційовані компанії зазначені в статті «Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств» (рядок 1030 Балансу (звіту про фінансовий стан)) балансовою вартістю 942 тис. гривень, відображені за первісною вартістю, що є відхиленням від вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 12 "Фінансові інвестиції". Ми не мали можливості визначити кількісну оцінку впливу цього відхилення від вимог НП(С)БО на показники статті «Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств», нерозподілений прибуток балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, та показники звіту про фінансові результати (звіту 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 (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші

ТОВ «БДО» – підприємство, що створене та діє згідно з законодавством України, є членом BDO International Limited, Британського товариства з відповідальністю, обмеженою гарантіями його членів, а також входить до складу БДО – міжнародної мережі незалежних фірм.

«БДО» – це бренд мережі БДО та кожної Фірми-Члена БДО.

Основа для думки із застереженням

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 Примітки 5 та 11, до цієї фінансової звітності, у яких зазначається що в період після складання цієї фінансової звітності і до моменту її затвердження відбулася військова агресія Російської Федерації проти України, яка стала підставою введення воєнного стану в Україні із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року відповідно до Закону України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» № 2102, який триває до його офіційного закінчення. Як зазначено в Примітках 5 та 11, ці події, разом з іншими питаннями, наведеними в Примітці 11, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Пояснювальний параграф – подальші події

Ми звертаємо увагу на Примітку 11 «Події після закінчення звітного періоду» до фінансової звітності, де розкрито інформацію що відповідно до протоколу загальних зборів від 21.04.2022 року, громадянин РФ Кистиченко О.О. виключений із складу учасників ТОВ «КАМОЦЦІ». Зміна складу засновників шляхом внесення відомостей до Єдиного Державного Реєстру підприємств буде здійснена після відповідних змін законодавства.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2021 рік, підготовленого у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія планує підготувати й оприлюднити Звіт про управління за 2021 рік після дати оприлюднення цього Звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення зі Звітом про управління за 2021 рік, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності 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 Керівництво 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, коли Керівництво 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

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 воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть вплинути на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки; розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, але 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 про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжувати 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;

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

- оцінюємо загальне подання, структуру й зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує окрема фінансова звітність операції та 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 суттєві недоліки заходів 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 застосовано щодо відповідних застережних заходів.

Аудит здійснювався під управлінням начальника відділу аудиту Черновола Вадима Миколайовича.

Начальник відділу аудиту Черновол В.М.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101536

За і від імені фірми ТОВ «БДО"

Директор, ключовий партнер з аудиту Балченко С. О.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101086

м. Київ, 01 червня 2023 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «БДО». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20197074. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Фактична адреса: 02121, м. Київ, вул. Харківське шосе, 201/203, 10 поверх. Тел 393-26-9.

ТОВ «БДО» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язків аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». Посилання на реєстр: https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАМОЦЦІ»

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

Нижченаведена заява зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначених незалежних аудиторів щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «КАМОЦЦІ» (далі – Компанія).

Керівництво Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2021 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку України (далі за текстом – НП(С)БО).

Під час підготовки окремої фінансової звітності керівництво Компанії несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їхнє послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- Дотримання відповідних НП(С)БО і розкриття усіх суттєвих відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- Вживання заходів у межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії за фінансовий рік, який закінчився 31 грудня 2021 року була затверджена 23 травня 2023 року від імені Керівництва Компанії:

Керівник _____ / Смірнов Олександр Германович /

УКРАЇНА ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ CAMOZZI №14290527 «КАМОЦЦІ» м. КИЇВ

Головний бухгалтер _____ / Барчук Марія Віталіївна /

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАМОЦЦІ»
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАМОЦЦІ"	за ЄДРПОУ	14290527		
Територія: м.КИІВ	за КОАТУУ	8038500000		
Організаційно – правова форма господарювання: приватна	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності: Виробництво гідравлічного та пневматичного устаткування	за СПОДУ			
Середня кількість працівників: 139	за КВЕД	28.12		

Адреса, телефон: вулиця Кирилівська, буд. 1-3, секція «Д», м. КИІВ обл., 04080, Україна.
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з

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

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

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

на 31 грудня 2021 року

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	518	986
первісна вартість	1001	1 910	2 697
накопичена амортизація	1002	1 392	1 711
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3 488	3 040
Основні засоби	1010	195 764	195 883
первісна вартість	1011	263 089	276 442
знос	1012	67 325	80 559
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість	1021	-	-
накопичена амортизація	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:		-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	7 608	942
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045	2	2
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**207 380**	**200 853**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	90 649	101 429
Виробничі запаси	1101	36 215	43 151
Незавершене виробництво	1102	956	2 009
Готова продукція	1103	12 490	14 086
Товари	1104	40 988	42 183
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	40 240	41 825
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	3 280	14 418
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	1 222	3 144
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	97	327

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАМОЦЦІ»
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	49 591	68 846
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	354	347
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	2 571	1 729
Усього за розділом II	**1195**	**188 004**	**232 065**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**		
Баланс	**1300**	**395 384**	**432 918**

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 353	1 353
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	4 797	4 797
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	338	338
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	358 554	393 582
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**365 042**	**400 070**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення виплаи персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв виплати джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	**1595**	**-**	**-**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАМОЦЦІ»
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
товари, роботи, послуги	1615	1 768	1 683
розрахунками з бюджетом	1620	5 021	2 801
у тому числі з податку на прибуток	1621	3 091	1 671
розрахунками зі страхування	1625	528	703
розрахунками з оплати праці	1630	2 632	3 968
за одержаними авансами	1635	15 705	9 628
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	-	8 684
за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 315	3 352
Доходи майбутніх періодів	1665	-	
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	373	2 029
Усього за розділом III	**1695**	**30 342**	**32 848**
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**	**395 384**	**432 918**

Керівник _____ / Смірнов Олександр Германович /

Головний бухгалтер _____ / Барчук Марія Віталіївна /

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАМОЦЦІ»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАМОЦЦІ"	за ЄДРПОУ	14290527		
Територія: м. КИЇВ	за КОАТУУ	8038500000		
Організаційно – правова форма господарювання: приватна	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності: Виробництво гідравлічногота пневматичного устаткування	за СПОДУ			
Середня кількість працівників: 139	за КВЕД	28.12		

Адреса, телефон: : вулиця Кирилівська, буд. 1-3, секція «Д», м. КИІВ обл., 04080, Україна.
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з

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

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

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

за 2021 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	402 472	329 277
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестрахування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(267 921)	(217 480)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:		-	-
прибуток	2090	134 551	111 797
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 у ріних страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	9 957	7 818
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільскогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(39 697)	(33 645)
Витрати на збут	2150	(49 051)	(43 238)
Інші операційні витрати	2180	(11 077)	(11 109)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільскогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	**44 683**	**31 623**
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	6 776
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	164	387
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(1 179)	(296)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:		-	-
прибуток	2290	**43 668**	**38 490**
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(8 640)	(6 929)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	**35 028**	**31 561**
збиток	2355		

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАМОЦЦІ»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	**35 028**	**31 561**

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	106 954	84 460
Витрати на оплату праці	2505	63 329	54 866
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 267	10 708
Амортизація	2515	13 850	12 267
Інші операційні витрати	2520	25 576	20 460
Разом	**2550**	**221 976**	**182 761**

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник _____ / Смірнов Олександр Германович /

Головний бухгалтер _____ / Барчук Марія Віталіївна /

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАМОЦЦІ»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць,	2022	01	01
Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАМОЦЦІ"	за ЄДРПОУ	14290527		
Територія: м. КИЇВ	за КОАТУУ	8038500000		
Організаційно – правова форма господарювання: приватна	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності: Виробництво гідравлічного та пневматичного устаткування	за СПОДУ			
Середня кількість працівників: 139	за КВЕД	28.12		

Адреса, телефон: вулиця Кирилівська, буд. 1-3, секція «Д», м. КИІВ обл., 04080, Україна.
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

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

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

за 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	269 065	229 291
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	615	560
Надходження від субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців та замовників	3015	189 572	164 205
Надходження від повернення авансів	3020	1 026	538
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	3 654	3 050
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 161	2 714
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(189 163)	(181 902)
Праці	3105	(50 528)	(41 732)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 135)	(10 906)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(27 810)	(27 787)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(9 292)	(4 878)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 802)	(11 847)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(219)	(209)
Витрачання на оплату авансів	3135	(164 766)	(103 447)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 077)	(4 576)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(610)	(543)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(6 566)	(1 582)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**11 438**	**27 883**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	2 171	1 157
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього Товариства та іншої господарської	3235	-	-
Інші надходження	3250	5 646	-
Витрачання на придбання:	3255	-	-
фінансових інвестицій		-	-
необоротних активів	3260	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАМОЦЦІ»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього Товариства та іншої господарської	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**7 817**	**1 157**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:		-	
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Витрачання на сплату заборгованності з фінансової оренди	3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірних	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**19 255**	**29 040**
Залишок коштів на початок року	3405	49 591	20 551
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		-
Залишок коштів на кінець року	**3415**	**68 846**	**49 591**

Керівник _____ / Смірнов Олександр Германович /

Головний бухгалтер _____ / Барчук Марія Віталіївна /

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАМОЦЦІ»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

		КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)		2022	01	01
за ЄДРПОУ		14290527		
за КОАТУУ		8038500000		
за КОПФГ		240		
за СПОДУ				
за КВЕД		28.12		

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАМОЦЦІ "
Територія: м. КИЇВ
Організаційно – правова форма господарювання: приватна.
Вид економічної діяльності: Виробництво гідравлічного та пневматичного устаткування
Серендня кількість працівників: 139
Адреса, телефон: вулиця Кирилівська, буд. 1-3, секція «Д», м. КИЇВ обл., 04080, Україна.
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

Форма № 4

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Код за ДКУД: 1801005

за 2021 рік

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	**1 353**	**-**	**4 797**	**338**	**358 554**	**-**	**-**	**365 042**
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**1 353**	**-**	**4 797**	**338**	**358 554**	**-**	**-**	**365 042**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	**-**	**-**	**-**	**-**	**35 028**	**-**	**-**	**35 028**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-		-	-	
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАМОЦЦІ»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акції	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	**35 028**	-	-	**35 028**
Залишок на кінець року	**4300**	**1 353**	-	**4 797**	**338**	**393 582**	-	-	**400 070**

Керівник _____ / Смірнов Олександр Германович /

Головний бухгалтер _____ / Барчук Марія Віталіївна /

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАМОЦЦІ»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах гривень)

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАМОЦЦІ "	за ЄДРПОУ	14290527		
Територія: м. КИІВ	за КОАТУУ	8038500000		
Організаційно – правова форма господарювання: приватна.	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності: Виробництво гідравлічного та пневматичного устаткування	за СПОДУ			
Середня кількість працівників: 139	за КВЕД	28.12		

Адреса, телефон: вулиця Кирилівська, буд. 1-3, секція «Д», м. КИІВ обл., 04080, Україна.
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	**1 353**	-	**4 797**	**338**	**326 993**	-	-	**333 481**
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**1 353**	-	**4 797**	**338**	**326 993**	-	-	**333 481**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	31 561	-	-	**31 561**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-		-	-	
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАМОЦЦІ»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах гривень)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку, на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акції	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	**31 561**	-	-	**31 561**
Залишок на кінець року	**4300**	**1 353**	-	**4 797**	**338**	**358 554**	-	-	**365 042**

Керівник _____ / Смірнов Олександр Германович /

Головний бухгалтер _____ / Барчук Марія Віталіївна /

Дата (рік, місяць, число)	2021	12	31
за ЄДРПОУ	14290527		
за КОАТУУ	8038500000		
за КОПФГ	240		
за СПОДУ			
за КВЕД	28.12		

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАМОЦЦІ "
Територія: м. КИІВ
Організаційно – правова форма господарювання: приватна.
Вид економічної діяльності: Виробництво гідравлічного та пневматичного устаткування
Серендня кількість працівників: 139
Адреса, телефон: вулиця Кирилівська, буд. 1-3, секція «Д», м. КИІВ обл., 04080, Україна.
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2021 рік

Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	1 910	1 392	809	-	-	22	22	341	-	-	-	2 697	1 711
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	**080**	**1 910**	**1 392**	**809**	**-**	**-**	**22**	**22**	**341**	**-**	**-**	**-**	**2 697**	**1 711**
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	5 057	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 057	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	113 672	8 582	1 996	-	-	-	-	2 373	-	-	-	115 668	10 955	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	85 876	32 497	6 501	-	-	45	45	4 606	-	-	-	92 332	37 058	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	11 886	6 897	1 650	-	-			1 108	-	-	-	13 536	8 005	-	-	-	-
Інструменти прилади, інвентар (меблі)	150	40 791	14 770	1 552	-	-	182	182	3 349	-	-	-	42 161	17 937	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	1 368	160	-	-	-	-	-	136	-	-	-	1 368	296	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	84	64	-	-	-	-	-	8	-	-	-	84	72	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190			-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	4 355	4 355	1 933	-	-	52	52	1 933	-	-	-	6 236	6 236	-	-	-	-
Тимчасові (не титульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	**260**	**263 089**	**67 325**	**13 632**	**0**	**0**	**279**	**279**	**13 513**	**0**	**0**	**0**	**276 442**	**80 559**	**-**	**-**	**-**	**-**

З рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, стосовно яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-

З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу		
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(265)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(2651)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(266)	-
З рядка 60 графа 15	знос основних засобів, стосовно яких існує обмеження права власності	(267)	-
З рядка 105 графа 14	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(268)	-
		(269)	-

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	265
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	11 014	1 630
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1778	36
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	806	1 109
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	**340**	**13 598**	**3 040**

З рядка 340 графа 3: капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) -
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) -

IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А.Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані Товариства	350	-	942	-
дочірні Товариства	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	-	942	-

З рядка 045 гр. 4 Інші довгострокові фінансові інвестиції. відображені:
за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованою (423) -

З рядка 220 гр. 4 Поточні фінансові інвестиції, відображені:
за собівартістю (424) -
за справедливою вартістю (425) -
за амортизованою (426) -

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	3 179	-
Операційна курсова різниця	450	2 803	2 658
Реалізація інших оборотних активів	460	1 490	1 489
Штрафи, пені, неустойки	470	2	11
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного.	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2 483	6 919
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	52
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані Товариства	500	-	-
дочірні Товариства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-

Найменування показника	Код	Доходи	Витрати
1	2	3	4
Інші доходи і витрати	630	164	1 179

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

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

З рядків 540 – 560, графа 4 Балансу, фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності (633) -

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок в банку	650	68 846
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	**690**	**68 846**

З рядка 070 графа. 4, Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4 315	6 239	-	7 202	-	-	3 352
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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення витрат на створення довгострокових зобов'язання по актуарних розрахунках	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	19	52	-	-	-	-	71
Разом	**780**	**4 334**	**6 291**	**-**	**7 202**	**-**	**-**	**3 423**

VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	38 877	-	-
Паливо	820	198	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	863	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	3 213	-	-
Незавершене виробництво	890	2 009	-	-
Готова продукція	900	14 086	-	-
Товари	910	42 183	-	-
Разом	**920**	**101 429**	**-**	**-**

Із рядка 920, графа 3, Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02	(925)	-
З рядка 275, графа 4 Балансу, запаси, призначені для продажу	(926)	-

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

IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи,	940	41 825	33 484	1 009	7 332
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	327	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	951	-
Із рядків 940 і 950, графа 3, заборгованість з пов'язаними сторонами	952	-

X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

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

XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ

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

XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	8 640
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	2
на кінець звітного року	1225	2
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	8 640
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	8 640
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	13 854
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

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

З рядка 1430, графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
З рядка 1430, графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
З рядка 1430, графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, стосовно яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

XV. 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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі: зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі: приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	**1540**	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник _____ / Смірнов Олександр Германович /

Головний бухгалтер _____ / Барчук Марія Віталіївна /

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2021	12	31
за ЄДРПОУ	14290527		
за КОАТУУ	8038500000		
за КОПФГ	240		
за СПОДУ			
за КВЕД	28.12		

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАМОЦЦІ "
Територія: м. КИЇВ
Організаційно – правова форма господарювання: приватна
Вид економічної діяльності: Виробництво гідравлічного та пневматичного устаткування
Середня кількість працівників: 139
Адреса, телефон: вулиця Кирилівська, буд. 1-3, секція «Д», м. КИЇВ обл., 04080
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ" ЗА 2021 РІК

Форма N 6 Код за ДКУД 1801009

I. Показники пріоритетних звітних господарський сегментів

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього	
		Виробництво гідравлічного та пневматичного обладнання									
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	412 429	337 095	-	-	-	-	-	-	412 429	337 095
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	402 472	329 277	-	-	-	-	-	-	402 472	329 277
іншим звітним сегментам	012		-	-	-	-	-	-	-		-
інші операційні доходи	013	9 957	7 818	-	-	-	-	-	-	9 957	7 818
Фінансові доходи звітних сегментів	020		6 776	-	-	-	-	-	-		6 776
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021		6 776								6 776
інші фінансові доходи	022		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	030	164	387	-	-	-	-	-	-	164	387

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього	
		Виробництво гідравлічного та пневматичного обладнання									
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Усього доходів звітних сегментів	**040**	**412 593**	**344 258**	-	-	-	-	-	-	**412 593**	**344 258**
Нерозподілені доходи	050		x	x	x	x	x	x	x		x
з них:											
доходи від операційної діяльності	051		x	x	x	x	x	x	x		x
фінансові доходи	052		x	x	x	x	x	x	x		x
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	**070**	**412 593**	**344 258**	-	-	-	-	-	-	**412 593**	**344 258**
2. Витрати звітних сегментів: Витрати операційної діяльності	080	267 921	217 480	-	-	-	-	-	-	267 921	217 480
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	267 921	217 480	-	-	-	-	-	-	267 921	217 480
Адміністративні витрати	090	39 697	33 645	-	-	-	-	-	-	39 697	33 645
Витрати на збут	100	49 051	43 238	-	-	-	-	-	-	49 051	43 238
Інші операційні витрати	110	11 077	11 109	-	-	-	-	-	-	11 077	11 109
Фінансові витрати звітних сегментів	120		-	-	-	-	-	-	-		-
з них:											
Інші фінансові витрати	122		-	-	-	-	-	-	-		-
Інші витрати	130	1 179	296	-	-	-	-	-	-	1 179	296
Усього витрат звітних сегментів	**140**	**368 925**	**305 768**	-	-	-	-	-	-	**368 925**	**305 768**
Нерозподілені витрати	150		x	x	x	x	x	8 640	6 929	8 640	6 929
з них:											
фінансові витрати	152		x	x	x	x	x	-	-		-
податок на прибуток	154		x	x	x	x	x	8 640	6 929	8 640	6 929
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160									-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	**368 925**	**305 768**	-	-	-	-	**8 640**	**6 929**	**377 565**	**312 697**
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	**43 668**	**38 490**	-	-	-	-	-	-	**43 668**	**38 490**

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього	
		Виробництво гідравлічного та пневматичного обладнання									
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	**43 668**	**38 490**	-	-	-	-	**(8 640)**	**(6 929)**	**35 028**	**31 561**
5. Активи звітних сегментів	200	**432 918**	**395 384**	-	-	-	-	-	-	**432 918**	**395 384**
з них:	201	200 853	207 380							200 853	207 380
Необоротні активи	202	232 065	188 004	-	-	-	-	-	-	232 065	188 004
Оборотні активи	203		-	-	-	-	-	-	-		
Нерозподілені активи	220		x	x	x	x	x	-	-		x
з них:	221		x	x	x	x	x	-	-		x
Необоротні активи	222		x	x	x	x	x	-	-		x
Оборотні активи	223		x	x	x	x	x	-	-		x
Усього активів підприємства	230	**432 918**	**395 384**	-	-	-	-	-	-	**432 918**	**395 384**
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	**32 848**	**30 342**	-	-	-	-	-	-	**32 848**	**30 342**
з них:	241	32 848	30 342							32 848	30 342
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	242		-	-	-	-	-	-	-		-
Поточні зобов'язання і забезпечення	243			-	-	-	-	-	-		-
Нерозподілені зобов'язання	260		x	x	x	x	x	-	-		x
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	**270**	**32 848**	**30 342**	-	-	-	-	-	-	**32 848**	**30 342**
7. Капітальні інвестиції	280	13 598	10 538	-	-	-	-	-	-	13 598	10 538
8. Амортизація необоротних активів	290	13 854	12 293	-	-	-	-	-	-	13 854	12 293

II. Показники за допоміжними звітними географічний виробничий сегментами

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Білорусь		Італія		Молдова		Франція		Гватемала					
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
ходи від алізації одукції оварів, робіт, слуг) зовнішнім купцям	300	314 469	272 875	68 754	45 957	8 831	4 956	3 981	3 219	3243	1817	1 970	-	1 224	453	402 472	329 277
алансова артість активів ітних сегментів	310	432 918	395 384	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	432 918	395 384
апітальні вестиції	320	13 598	10 538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 598	10 538

III. Показники за допоміжними звітними географічними збутовий сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Білорусь		Італія		Молдова		Франція		Гватемала					
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	314 469	272 875	68 754	45 957	8 831	4 956	3 981	3 219	3243	1817	1 970	-	1 224	453	402 472	329 277
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	432 918	395 384	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	432 918	395 384
Капітальні інвестиції	370	13 598	10 538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 598	10 538

Керівник _____ / Смірнов Олександр Германович /

Головний бухгалтер _____ / Барчук Марія Віталіївна /

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Товариство з Обмеженою Відповідальністю «КАМОЦЦІ» (далі – ТОВ «КАМОЦЦІ», Компанія) є правонаступником ТОВ «КАМОЦЦІ-ПНЕВМАТИК-СІМФЕРОПОЛЬ», яке було правонаступником ЗАТ «КАМОЦЦІ-ПНЕВМАТИК-СІМФЕРОПОЛЬ» яке відповідно до рішення акціонерів, змінило назву та тип в зв'язку з приведенням статуту у відповідність вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

Компанія зареєстрована Виконавчим комітетом Сімферопольської міської ради АРК 23.03.1993р. по № 18821450000017579. Свідоцтво про державну реєстрацію Серія А01 № 613923. Ідентифікаційний код 14290527.

Остання реєстрація Компанії відбулася 12.05.2015 р. №10711050016031890 Відділом Державної Реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Подільського району реєстраційної служби Головного Управління Юстиції у місті Київ.

Компанія здійснює свою діяльність на підставі Статуту в редакції, затвердженої рішенням Загальних зборів учасників - Протокол № 12 від 28.04.2015 р. Статут зареєстрований від 12.05.2015 р., номер запису 1 071 105 0016 031890.

Відповідно із довідкою ЄДРПОУ АА № 528942 від 27.07.2012 р. Компанія здійснює наступні види діяльності за КВЕД:

Код за КВЕД	*Вид діяльності*
28.12	Виробництво гідравлічного та пневматичного обладнання
49.69	Оптова торгівля іншими машинами та устаткуванням
58.19	Інші види видавничої справи
71.12	Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах

У відповідності зі свідоцтвом про державну реєстрацію місцезнаходження Компанії:

04080, м. Київ, вул. Кирилівська, 1-3 «Д».

2. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Розмір статутного капіталу станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року в відповідно з Установчими документами становить 1 353 100 гривень і розподіляється наступним чином:

	Сума	% володіння
Camozzi Automation S.P.A. (Італія)	1 217 790	90%
Кистиченко О. О.	135 310	10%
	1 353 100	**100%**

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Компанії, яка додається, була підготовлена згідно з українськими Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку («НП(С)БО»), затвердженими Міністерством фінансів України та зареєстрованими Міністерством юстиції України, які вступили в силу на дату підготовки даної фінансової звітності, а також іншими нормативними вимогами до ведення бухгалтерського обліку і фінансової звітності в Україні.

Наведена фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2021 року та охоплює період з 1 січня 2021 року до 31 грудня 2021 року.

Фінансова звітність, яка додається, була підготовлена у національній валюті України – українській гривні. Якщо не зазначено інше, суми представлені у тисячах українських гривень.

4. УМОВИ ДІЯЛЬНОСТІ В УКРАЇНІ

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. 2022 рік для України став найтяжчим за всі роки незалежності. Повномасштабна війна, розпочата росією, спричинила безпрецедентний вплив на життя кожного українця, бізнес, та загалом економіку країни.

24 лютого Указом Президента України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до Конституції України та Закону України «Про правовий режим воєнного стану»,

було введений воєнний стан, який з подальшим продовженням діє на дату затвердження цієї фінансової звітності.

Умови діяльності в Україні залишаються складними: війна затягується, а росія надалі застосовує тактику терору. Масштабні обстріли населених пунктів та руйнування інфраструктури посилюють ризики для економіки та фінансової стабільності.

Сили оборони України у 2022 році повністю звільнили Миколаївську область, майже всю Харківську та значну частину Херсонської, включно з обласним центром – єдиним захопленим з 24 лютого. У Донецькій та Луганській областях далі точаться запеклі бої. Ворог був вимушений оголосити часткову мобілізацію аби стримати наступ української армії. Також росія активніше завдає терористичних ударів по об'єктах критичної інфраструктури, зокрема енергетики. Тривають спроби росії використати як зброю дефіцит енергоносіїв та продовольства на певних ринках світу. Однак ці дії лише посилюють міжнародну коаліцію держав проти агресора.

Українська економіка поволі відновлювалася після стрімкого падіння в першому півріччі 2022 року внаслідок широкомасштабної російської агресії, проте руйнування підприємств та інфраструктури через російські обстріли, ускладнений експорт через блокаду портів, перебої з електропостачанням — все це негативно вплинуло на показник внутрішнього валового продукту України за 2022 рік. Цьогоріч ВВП впав на 30,4 відсотки, а наступного зростатиме повільніше, ніж прогнозувалося до масованих ракетних обстрілів.

За підсумками 2022 року інфляція в Україні становить 26,6 %. Основними чинниками зростання цін залишаються фактори пропозиції: руйнування виробничих потужностей, порушення логістики, зростання виробничих витрат, обмежена пропозиція окремих товарів. Свій внесок в інфляцію мали липневе коригування курсу гривні до долара США та високі темпи зростання світових цін. Стримували ціновий тиск червневе підвищення облікової ставки до 25% річних та його поступова трансмісія у ринкові ставки, пригнічений попит, а також фіксація тарифів на житлово-комунальні послуги. Більшість цих факторів сповільнюватимуть інфляцію у 2023 році. Однак руйнування енергетичної інфраструктури посилюватиме тиск на ціни.

Офіційний обмінний курс гривні до долара було знижено на 25% наприкінці липня 2022 року, до 36.57 грн. за один долар. Це рішення разом із коригуванням валютних обмежень, поступовим зростанням ринкових ставок у відповідь на червневе підвищення облікової ставки, запуском "зернового коридору" послабили тиск на валютному ринку. Однак валютний ринок усе ще не здатен самостійно збалансуватися, попит на валюту з боку бізнесу та населення залишається високим. Водночас завдяки безпрецедентній допомозі від партнерів міжнародні резерви на кінець року вже перевищили довоєнний рівень.

В ухваленому державному бюджеті на наступний рік доходи передбачаються вдвічі нижчими за витрати, дефіцит – близько 21% ВВП. Основні видатки незмінно спричинені потребами безпеки й оборони та соціального захисту населення. Профінансувати значний дефіцит покликані схвалені Європейським Союзом обсяги підтримки на 2023 рік та очікувані значні обсяги допомоги від США. У серпні Міністерство фінансів України відтермінувало на два роки виплати за суверенними єврооблігаціями та внесло зміни до умов випуску державних деривативів (ВВП-варантів), знизивши потреби у фінансуванні. Виплати уряду за цими інструментами в найближчі два роки мали становити близько 6 млрд дол. Разом із тим для зниження бюджетних ризиків активізуються внутрішні залучення, збільшення яких також суттєво знижує ризик емісійного фінансування.

Масштаб та затяжний характер війни в Україні надалі підвищують ризики для світової економіки. Посилена війною глобальна інфляція та відповідне посилення монетарної політики сповільнюють економіки та загрожують рецесією ключовим партнерам України. Проте фінансова, військова та гуманітарна допомога Україні лише посилюється, як і санкційний тиск на росію. Ціни на світових товарних ринках дещо знизилися після рекордних рівнів першого півріччя.

Війна привела до втрат фізичного капіталу від руйнувань підприємств, житла та інфраструктури. Також дуже суттєвими є втрати людського капіталу через міграцію та загибель громадян. З огляду на високу невизначеність фактично призупинено інвестиційну діяльність. Для відновлення від наслідків війни економіці може знадобитися дуже тривалий період та допомога з боку міжнародних партнерів.

Вплив війни на поточну ситуацію в Компанії та оцінка керівництвом безперервності діяльності розкрита в примітці 5.

5. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань під час поточної операційної діяльності.

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія мала позитивні чисті активи у розмірі 400 070 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року — 333 481 тисяч гривень) і в 2021 році Компанія генерувала позитивні чисті грошові потоки від операційної діяльності на суму 11 438 тисяч гривень (у 2020 – 27 883 тисяч гривень).

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та такі, що можливо оцінити, результати впливу зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді.
Російське військове вторгнення в Україну, яке відбулося 24 лютого 2022 року та триває до сьогоднішнього дня, є суттєвою подією, наслідки якої поки що визначити неможливо в масштабах країни загалом, але Компанія планує продовжувати свою діяльність у звичному режимі (детальніше в примітці 11 Події після звітної дати).
Це вторгнення мало всеохоплюючий вплив на Україну і призвело до того, що виникла суттєва невизначеність стосовно подій чи умов, що може поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність безперервно.
В результаті повномасштабного військового вторгнення виникла суттєва невизначеність щодо того, чи буде мати Компанія можливість забезпечувати безперервність діяльності. Керівництво Компанії розглянуло умови та обставини, які розкриті нижче, при визначенні того, чи зможе Компанія продовжувати свою діяльність на безперервній основі.
Активи, та виробничі площі Компанії знаходяться в Київський області. Місцезнаходження Компанії віддалено від міст активних бойових дій, але Керівництво при сценарному плануванні розглядає варіанти можливості наближення бойових дій до місцезнаходження Компанії. Керівництво Компанії вважає, що Компанія зможе продовжувати свою виробничу діяльність в умовах можливого наближення бойових дій за умови збереження в робочому стані основних виробничих потужностей, а також при наявності відкритих шляхів вивозу готової продукції. На дату затвердження фінансової звітності Компанія не має пошкоджених або втрачених активів внаслідок бойових дій.
З моменту загострення військових дій Компанія не припиняла своєї діяльності, виконуючи поточні замовлення та зобов'язання за наявними контрактами. Компанія виконувала свої зобов'язання роботодавця перед персоналом, тому вдалося зберегти весь персонал. Мобілізаційні заходи суттєво не вплинули на кількісний та якісний склад персоналу Компанії. Компанія проводить активні заходи щодо підтримки та налагодження логістичних виробничих ланцюжків, провівши переговори з основними постачальниками та підрядниками та отримала з їхнього боку підтвердження про продовження співпраці в поточних умовах. Керівництво Компанії переглянуло та скорегувало виробничі та фінансові плани на найближчі 12 місяців з урахуванням можливих варіантів розвитку ситуації.
Керівництво Компанії стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків з метою збереження робочих місць, безперервності виплат заробітних плат працівникам, сплати у повній мірі належних податків і платежів до бюджету.
З огляду на поточні прогнози керівництва Компанії та розгляду можливих сценаріїв розвитку подій, очікується що впродовж наступних 12 місяців Компанія продовжить генерувати позитивні грошові потоки та генерувати дохід.
Враховуючи все вищенаведене, ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення безперервності діяльності, тобто річна фінансова звітність Компанії підготовлена спираючись на впевненість керівництва в тому, що вона буде провадити звичайну господарську і операційну діяльність протягом наступних 12 місяців з моменту складання такої фінансової звітності.
Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії. Ця фінансова звітність не містить коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.
Керівництво визнає, що майбутній розвиток військових дій та їхня тривалість є єдиним джерелом суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність, і, отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи і виконувати свої зобов'язання під час звичайної діяльності. Незважаючи на цю єдину суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу цих факторів і, таким чином, вважає, що застосування припущення безперервності підприємства для підготовка цієї фінансової звітності є доцільною.

6. ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК ТА ПРИПУЩЕНЬ

Складання фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО передбачає використання керівництвом припущень і оцінок. Ці припущення та оцінки впливають на представлені у звітності суми активів і зобов'язань, а також на розкриття умовних активів і зобов'язань та відображених доходів і витрат протягом звітного періоду. Внаслідок певної невизначеності, притаманної таким оцінкам, фактичні результати, відображені у майбутніх періодах, можуть відрізнятися від таких оцінок.

Ця фінансова звітність містить оцінки керівництва Компанії щодо вартості активів, зобов'язань, доходів, витрат та визнаних контрактних зобов'язань. Ці оцінки, головним чином, включають:

- **Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів**. Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приноситиме прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

- **Дебіторська заборгованість та передоплати постачальникам**. Щодо дебіторської заборгованості та передоплати постачальникам створюється резерв під знецінення у тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Компанія не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість, дебіторської заборгованості відображену у фінансовій звітності.

- **Судові розгляди.** Компанія визнає резерв тільки в разі існування поточного зобов'язання (юридичного чи того, що випливає з практики), що виникло в результаті минулої події; відтік економічних вигод, який буде потрібним для погашення цього зобов'язання, є ймовірним, і отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. У випадках, коли дані вимоги не дотримуються, інформація про умовне зобов'язанні може бути розкрита в примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого непередбаченого зобов'язання, яке не було у поточний момент визнано або розкрито у фінансовій звітності, може мати істотний вплив на фінансове становище Компанії. Застосування цих принципів облікової політики щодо судових справ, вимагає від керівництва Компанії оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Компанія переглядає невирішені судові справи, слідуючи подіям в судових розглядах на кожну звітну дату, щоб оцінити потребу в резервах у своїй фінансовій звітності. Серед тих чинників, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування резерву, - характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок і потенційний рівень збитків у тій юрисдикції, в якій відбувається судовий процес, вимога або оцінка мають місце, перебіг процесу, (включаючи його перебіг протягом після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юрисконсультів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками і будь-яке рішення керівництва Компанії щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу чи оцінку.

Незважаючи на те що оцінки базуються на останній інформації, яка була доступна керівництву станом на 31 грудня 2021 року, у результаті майбутніх подій у подальші роки може з'явитися необхідність внести у них коригування (у сторону збільшення або зменшення). Будь-яка зміна облікової оцінки буде визнана перспективно у відповідному звіті про фінансові результати.

7. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи облікової політики, що застосовується для представлення даної фінансової звітності, викладено нижче.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи визнаються, оцінюються, амортизуються та ліквідуються у відповідності з вимогами НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи».
Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, ввізного мита, непрямих податків, які не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їхніх можливостей та терміну корисного використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод.
Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта у придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від його використання, включено до складу витрат звітного періоду.
Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом, але не більше 10 років.
Амортизація нематеріального активу нараховується з використанням прямолінійного методу і починається з місяця, наступного за місяцем, в якому нематеріальний актив став придатним для використання, припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття нематеріального активу.

Основні засоби

Основні засоби визнаються, обліковуються, оцінюються та ліквідуються у відповідності з вимогами НП(С)БО 7 «Основні засоби».
Основні засоби оцінюються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу.
Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Об'єктом основних засобів є закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладдям до нього; конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій; відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів однакового або різного призначення, що мають для їх обслуговування загальні пристосування, управління і єдиний фундамент, внаслідок чого кожен предмет може виконувати свої функції, а комплекс - певну роботу тільки в складі комплексу, а не самостійно; інший актив, який відповідає визначенню основних засобів, або частина такого активу, що контролюється підприємством.
Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена.
Вартісна оцінка предметів строком корисного використання більше одного року, що включаються до складу основних засобів, встановлюється в сумі понад 20 000 гривень за одиницю.
Амортизація нараховується щомісяця із застосуванням прямолінійного методу, очікувані строки корисного використання груп основних засобів, представлені таким чином:

Група основних засобів	Термін експлуатації, років
Будинки та споруди	12 -50
Машини та обладнання	4 -20
Транспортні засоби	4 -10
Інші основні засоби	4 -10

Станом на 31 грудня 2021 року основні засоби балансовою вартістю 7 503 тисяч гривень (станом на 31 грудня 2020 року 8 667 тисяч гривень) знаходяться в тимчасово окупованій Автономній республіці Крим і здаються в операційну оренду пов'язаній стороні ТОВ «Виробничий комплекс».

Малоцінні необоротні матеріальні активи

Матеріальні активи з терміном служби більше одного року і вартістю, що не перевищує 20 000 гривень, включаються до складу малоцінних необоротних матеріальних активів.
Придбані (створені) малоцінні необоротні матеріальні активи зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю, визначеною відповідно до п. 8 НП(С)БО 7 «Основні засоби». Одиницею обліку є об'єкт малоцінних необоротних матеріальних активів.
Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100% його вартості. Нарахування амортизації проводиться щомісячно.

Фінансові інструменти

Облік фінансових інструментів здійснюється відповідно до НП(С)БО 13 «Фінансові інструменти».
Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові зборів і платежі, при передачі цінних паперів тощо).
На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, яка не призначена для перепродажу, фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення, фінансових активів, справедливу вартість яких неможливо достовірно визначити, фінансовим інвестиціям та іншим фінансовим активам, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань, за похідними фінансовими інструментами.
Фінансові зобов'язання, призначені для перепродажу, і фінансові зобов'язання, за похідними фінансовими інструментами (крім зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашено шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу) на кожну наступну після визнання дату балансу оцінюються за справедливою вартістю.
Зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашено шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу, справедливу вартість якого на кожну наступну після визнання дату балансу не можна достовірно визначити, оцінюється за собівартістю.
Фінансові активи та фінансові зобов'язання відображаються, якщо підприємство є стороною-укладачем угоди щодо фінансового інструмента.
Фінансові активи або фінансові зобов'язання, які виникають в результаті твердих контрактів на придбання або продаж ресурсів (робіт, послуг), відображаються в балансі після виникнення права на отримання активу або зобов'язання на його передачу.
Форвардний контракт визнається фінансовим активом або фінансовим зобов'язанням на дату виникнення зобов'язання щодо придбання або продажу предмета контракту.
Опціони визнаються фінансовими активами або фінансовими зобов'язаннями у разі укладення контракту між покупцем і продавцем.
Фінансові активи, придбані в результаті систематичних операцій, визнаються на дату виконання контракту. При цьому цей метод визнання застосовується послідовно до кожного виду фінансових активів.
Продаж фінансових активів у результаті систематичних операцій визнається на дату виконання контракту.
Зміни справедливої вартості фінансового активу в період між датою укладення контракту і датою його виконання визнаються як витрати або доходів, крім фінансових активів, які обліковуються за фактичною або амортизованою собівартістю, та активів, які є інструментом хеджування.

Запаси

Запаси визнаються, оцінюються при придбанні та вибутті у відповідності з вимогами НП(С)БО 9 «Запаси».
Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісної вартості (собівартості) або чистої вартості реалізації. Собівартість придбаних запасів включає витрати на придбання, які сплачуються відповідно до угоди з постачальником (за вирахуванням непрямих податків), суми непрямих податків, які пов'язані з придбанням запасів і які не відшкодовуються Товариству, транспортно-заготівельні витрати та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну продажу в ході нормального ведення бізнесу мінус витрати на реалізацію.
При вибутті у виробництво, на продаж і при іншому вибутті запаси оцінюються за методом середньозваженої собівартості на момент списання.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, крім заборгованості, яка була придбана і призначена для продажу, враховується в балансі за чистою реалізаційною вартістю, визначеною як різниця між первісною вартістю дебіторської заборгованості та нарахованого резерву сумнівних боргів.
Резерв сумнівних боргів, формується виходячи з платоспроможності окремих (конкретних) дебіторів.
Дебіторська заборгованість покупців за відвантажені товари, продукцію, основні засоби, нематеріальні та інші активи відображається в обліку за договірними цінами.
Дебіторська заборгованість замовників за виконані і передані роботи (надані послуги) відображається в обліку за договірними цінами.
Довгострокова дебіторська заборгованість, на яку нараховуються відсотки, відображається в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення. Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом 12 місяців від дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості.

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання, на які нараховуються відсотки, і які підлягають погашенню протягом 12 місяців від дати балансу, відображаються як довгострокові зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше, ніж 12 місяців та до затвердження фінансової звітності є угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Довгострокові зобов'язання, за якими нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю.
Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.
У Товариства створюються забезпечення для відшкодування (майбутніх) операційних витрат на оплату. Забезпечення створюється за умови виникнення в результаті минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів і оцінка якого може бути визначена згідно з розрахунками. Сума забезпечення витрат визначається за обліковою оцінкою грошових ресурсів, необхідних для погашення відповідного зобов'язання на дату балансу.
Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.
Непередбачені зобов'язання відображаються на позабалансових рахунках за обліковою оцінкою.

Доходи і витрати

Облік доходів Компанії здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 15 «Дохід».
Дохід від реалізації визнається за умови наявності всіх наведених нижче умов:
- покупцю передані всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності;
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, послугами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії, -витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Аванси, отримані від покупців або замовників, у бухгалтерському обліку та звітності не включаються до складу доходів від реалізації до дати відвантаження товарів або продукції, здачі виконаних на замовлення робіт і послуг.
Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється за методом визначення питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані. При цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписанням акту наданих послуг (виконаних робіт).
Доходи від нарахування штрафів, пені, неустойки та інших санкцій, за невиконання або неналежне виконання умов договорів визнаються доходами і відображаються в обліку і звітності лише тоді, коли існує ймовірність їх погашення: рішення суду про задоволення позову або рішенні боржника про визнання санкцій.
Облік витрат Компанії здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 16 «Витрати».
Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та звітності в момент їх виникнення за принципами нарахування та відповідності незалежно від дати надходження або сплати коштів. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.
Доходи або витрати, які виявлені в звітному періоді, але відносяться до операцій, проведеним у минулих періодах, зараховуються до фінансових результатів попередніх періодів.

Оренда

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються усі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою відображаються у звіті про фінансові результати за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом строку оренди.

Оплата праці

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат здійснюється відповідно до положень колективного договору та Закону України про оплату праці. Відображення в обліку та фінансовій звітності зобов'язань з виплат працівникам здійснюється відповідно до НП(С)БО 26 «Виплати працівникам».

Операції в іноземній валюті

При первісному визнанні відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).
Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів, тощо) і отримання робіт і послуг, при включені до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується в національну валюту за курсом НБУ на дату сплати авансу.

При реалізації (відвантаженні) готової продукції, товарів, виконання робіт, в рахунок отриманої попередньої оплати в іноземній валюті, дохід у бухгалтерському обліку визначається виходячи з валютного курсу, який діяв на дату отримання такого авансу.
Визначення курсової різниці щодо засобів та інших монетарних статей балансу, виражених в іноземній валюті, проводиться на дату здійснення розрахунків та на дату балансу.
За немонетарними статтями розрахунок курсових різниць не проводять. Вони відображаються в балансі за історичною собівартістю за валютним курсом на дату здійснення операції або за справедливою вартістю за валютним курсом на дату визначення цієї справедливої вартості.

Податок на прибуток

Поточні витрати з податку на прибуток розраховуються згідно з податковим законодавством України на основі результатів, наведених в звіті про фінансові результати Компанії, підготовленому у відповідності до НП(С)БО, після коригувань для цілей оподаткування. Витрати з оподаткування розраховуються на основі прибутку за рік з урахуванням відстроченого податку.

Відстрочені податки нараховуються за методом розрахунку зобов'язань за балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць станом на дату складання балансу, які існують між вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку, та балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, які зменшують базу оподаткування, та щодо перенесення на майбутні періоди невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання в майбутньому достатнього оподатковуваного прибутку, в рахунок якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, невикористані податкові активи та збитки.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожну дату балансу та зменшується у тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподатковуваного прибутку, достатнього, щоб дозволити використати цей відстрочений податковий актив повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати у період реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, які фактично застосовувалися або були введені на дату балансу.

Для розрахунку податку на прибуток з 1 січня 2014 року застосовується ставка податку на прибуток 18%.

Сегменти

Компанія визнає господарський або географічний сегмент звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з таких критеріїв:

дохід даного сегмента підприємства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками підприємства становить не менше ніж 10% загального доходу від продажу зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно);

фінансовий результат даного сегмента становить не менше ніж 10 сумарного фінансового результату всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно). Якщо підприємство за різними сегментами у звітному періоді має одночасно різні фінансові результати (прибутки та збитки), то звітним визначається сегмент, фінансовий результат якого становить не менше ніж 10% більшої з двох абсолютних величин - сумарного прибутку або сумарного збитку всіх сегментів даного виду;

балансова вартість активів даного сегмента становить не менше ніж 10% загальної балансової вартості активів усіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно).

За характером впливу на фінансовий результат діяльності Компанія поділяє звітні сегменти на пріоритетні і допоміжні. Компанією обрано пріоритетним видом звітного сегмента географічний збутовий сегмент та допоміжними видами сегментів обрано господарський та виробничий збутовий сегменти.

Діяльність Компанії здійснюється в одному операційному сегменті.

Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами вважаються підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Компанії, а також підприємства та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи. Таке визначення зв'язаної сторони може відрізнятися від визначення відповідно до законодавства України.

Інформація про істотні залишки із пов'язаними сторонами у Звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2021 та 2020 років представлена у таблиці нижче:

	31-12-2021	31-12-2020
Дебіторська заборгованість	3 144	1 222
Кредиторська заборгованість	8 684	-

Інформація про істотні обсяги за операціями із пов'язаними сторонами у Звітах про прибутки та збитки та інший сукупний дохід та рух коштів за 2021 - 2020 роки представлена у таблиці нижче:

	2021	2020
Дохід від реалізації	81 555	52 830
Операційна оренда активів	1 394	1 380
Придбання від пов'язаних сторін	(118 368)	(101 405)

Винагорода провідного управлінського персонала Компанії може бути представлена таким чином:

	2021	2020
Заробітна плата та інші короткострокові виплатие	8 705	6 599
Нарахування на заробітну плату	866	713
Разом	**9 571**	**7 312**

У 2021 році вище керівництво Компанії складалося з 4 осіб (2020 - 4 осіб).

8. ФАКТИЧНІ І ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Судові процеси

У ході своєї діяльності Компанія приймає участь у різних судових процесах, жоден з яких, сукупно або окремо, не має істотного несприятливого впливу на Компанію, крім тих, які вже відображені у фінансовій звітності. На думку керівництва, вирішення усіх питань, крім відображених у звіті, не матиме істотного впливу на фінансовий стан або результати діяльності Компанії.

Оподаткування

У результаті нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більшу увагу діловим колам. Зважаючи на це, закони і постанови, що впливають на діяльність підприємств, продовжують стрімко змінюватися. Ці зміни характеризуються незадовільним складанням законопроектів, неоднозначними трактуваннями і арбітражним застосуванням з боку держави.

Компанія проводить свою операційну діяльність в Україні. Українське законодавство та нормативні акти, що регулюють сферу оподатковування та інші аспекти діяльності, включаючи валютний контроль, трансферне ціноутворення та митне законодавство, продовжують дуже часто змінюватися. Положення законів і нормативних документів за звичай є не чіткими, і трактуються по - різному місцевими, регіональними та державними органами, а також іншими урядовими установами. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, регулятивній та політичних сферах. Випадки розбіжностей у трактуванні українського податкового законодавства є непоодинокими. Можливе непослідовне застосування та трактування українського податкового законодавства створює ризик суттєвих претензій та пред'явлення додаткових податкових зобов'язань та штрафів з боку податкових органів. Такі претензії, у випадку їхнього задоволення, можуть мати значний вплив.

Керівництво Компанії має достатні підстави відстояти власні позиції по дотриманню всіх норм, і малоймовірно, що будь - які суттєві виплати виникнуть через інтерпретацію та застосування податкового законодавства. Разом з тим, не виключено, що деякі з податкових трактувань, які застосовуються Керівництвом при підготовці податкових декларацій, можуть бути оскаржені податковими органами в ході податкових перевірок.

9. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Фінансові активи і зобов'язання, що не враховуються за їх справедливою вартістю, відображені в фінансової звітності Компанії за вартістю, що істотно не відрізняється від їх справедливої вартості.

Нижче представлено порівняння по класах балансової та справедливої вартості фінансових інструментів Компанії, що не визнаються за справедливою вартістю в звіті про фінансовий стан. У таблиці не представлена справедлива вартість нефінансових активів та нефінансових зобов'язань.

	Балансова вартість 2021	Справедлива вартість 2021	Балансова вартість 2020	Справедлива вартість 2020
Фінансові активи				
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	41 825	41 825	40 240	40 240
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	3 144	3 144	1 222	1 222
Інша поточна дебіторська заборгованість	327	327	97	97
Грошові кошти та їх еквіваленти	68 846	68 846	49 591	49 591
Разом активи	**114 142**	**114 142**	**91 150**	**91 150**
Фінансові зобов'язання				
Поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1 683	1 683	1 768	1 768
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	8 684	8 684	-	-
Разом зобов'язання	**10 367**	**10 367**	**1 768**	**1 768**

Нижче описані методики та припущення, які використані при визначенні справедливої вартості тих фінансових інструментів, які не відображені за справедливою вартістю у фінансовій звітності.

Фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю

Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю, яка приблизно дорівнює їх поточної справедливої вартості.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю

Оціночна справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою ґрунтується на методі дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків, застосовуючи ефективні процентні ставки на ринку позикового коштів для нових інструментів, які забезпечують той самий кредитний ризик і той же термін погашення. Ставки дисконтування залежать від кредитного ризику покупця. Балансова вартість торгової дебіторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

Фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю

Справедлива вартість оцінюється на підставі ринкових котирувань, якщо такі є. Оціночна справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою і певною датою погашення, які не мають ринкову котирування, ґрунтується на дисконтуванні передбачуваних потоків грошових коштів зі застосуванням процентних ставок для нових інструментів з тим же рівнем кредитного ризику і певну дату погашення. Балансова вартість фінансових зобов'язань дорівнює їх справедливій вартості.

10. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ ТА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Основні фінансові інструменти Компанії, щодо яких виникають фінансові ризики, включають в себе довгострокові та поточні зобов'язання, грошові кошти та їх еквіваленти. Компанія має також інші фінансові інструменти, такі як торгова та інша дебіторська та кредиторська заборгованість, що виникли із прямих операцій Компанії.

Основні ризики, пов'язані з фінансовими інструментами Компанії є валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво Компанії робить огляд і координацію політики з управління цими ризиками.

Станом на 31 грудня 2021 року та на 31 грудня 2020 року у фінансової звітності Компанії були відображені такі активи і зобов'язання:

	2021	2020
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	41 825	40 240
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	3 144	1 222
Інша поточна дебіторська заборгованість	327	97
Грошові кошти та їх еквіваленти	68 846	49 591
Разом активи	**114 142**	**91 150**
Поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1 683	1 768
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	8 684	-
Разом зобов'язання	**10 367**	**1 768**

Валютний ризик

Валютні ризики виникають за фінансовими інструментами в іноземній валюті, яка не є функціональної, і є грошовими за своєю природою; ризики, пов'язані з конвертацією валюти не враховується. Валютний ризик виникає в основному на нефункціональних валютах, в яких деноміновані фінансові інструменти Компанії. Компанія працює в основному в наступних валютах: євро, долар США, російський рубль та українська гривня.

Офіційні курси гривні до іноземних валют складали:

	Станом на 31 грудня 2021	Станом на 31 грудня 2020
Євро (EUR)	30,92	34,73
Долар США (USD)	27,28	28,27
Російський рубль (RUS)	0,3640	0,3782

Основний валютний ризик для Компанії головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, деномінованих у валютах інших, ніж гривня. Це також включає ризики, пов'язані з операційним рухом грошових коштів, залишками грошових коштів, сумами дебіторської та кредиторської заборгованості та кредитів, які деноміновані у валютах інших, ніж гривня.

Станом на 31.12.2021	**Українська гривна**	**Долар США**	**Євро**	**Російський рубль**	**Разом**
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	41 825	-	-	-	41 825
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	-	3 144	-	3 144
Інша поточна дебіторська заборгованість	327	-	-	-	327
Грошові кошти та їх еквіваленти	65 238	275	3 040	293	68 846
Разом фінансові активи	**107 390**	**275**	**6 184**	**293**	**114 142**
Поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	(1 377)	-	(306)	-	(1 683)
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	-	-	(8 684)	-	(8 684)
Разом фінансові зобов'язання	**(1 377)**	**-**	**(8 990)**	**-**	**(10 367)**
Чиста позиція	**106 013**	**-**	**(2 806)**	**-**	**103 775**

Станом на 31.12.2020	Українська гривна	Долар США	Євро	Російський рубль	Разом
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	40 214	-	26	-	40 240
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	-	1 222	-	1 222
Інша поточна дебіторська заборгованість	97	-	-	-	97
Грошові кошти та їх еквіваленти	45 916	1 429	2 063	183	49 591
Разом фінансові активи	**86 227**	**1 429**	**3 311**	**183**	**91 150**
Поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	(1 175)	-	(593)	-	(1 768)
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	-	-	-	-	-
Разом фінансові зобов'язання	**(1 175)**	**-**	**(593)**	**-**	**(1 768)**
Чиста позиція	**85 052**	**1 429**	**2 718**	**183**	**89 382**

Наведена нижче таблиця показує чутливість прибутку Компанії до оподаткування в результаті можливих змін обмінних курсів, з усіма іншими постійними компонентами.

	Збільшення / зменшення	*Вплив на прибуток до оподаткування і капіталу(тис. грн.)*
Станом на 31.12.2020		
Зміни валютного курсу EUR	10%	272
Зміни валютного курсу EUR	(10%)	(272)
Зміни валютного курсу USD	10%	143
Зміни валютного курсу USD	(10%)	(143)
Зміни валютного курсу RUS	10%	18
Зміни валютного курсу RUS	(10%)	(18)
Станом на 31.12.2021		
Зміни валютного курсу EUR	10%	(281)
Зміни валютного курсу EUR	(10%)	281
Зміни валютного курсу USD	10%	28
Зміни валютного курсу USD	(10%)	(28)
Зміни валютного курсу RUS	10%	29
Зміни валютного курсу RUS	(10%)	(29)

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно можуть створити для Компанії значну концентрацію кредитного ризику, складаються переважно з грошових коштів та їх еквівалентів, а також дебіторської заборгованості.

Максимальний розмір кредитного ризику, пов'язаного з грошовими коштами та їх еквівалентами, обмежується балансовою вартістю цих інструментів.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Ліквідність Товариства ретельно контролюється і управляється. Компанія використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність необхідних грошових ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Управління капіталом

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності Компанії в майбутньому і одночасної максимізації прибутку учасників за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Компанія вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом розподілу прибутку або погашення існуючої заборгованості.

	31.12.2021	31.12.2020
Загальна сума позикових коштів	10 367	1 768
Мінус грошові кошти та їх еквіваленти	(68 846)	(49 591)
Чиста сума позикових коштів	**(58 479)**	**(47 823)**
Усього капітал, що належить учасникам	400 070	365 042
СПІВВІДНОШЕННЯ ПОЗИКОВИХ КОШТІВ ДО СКОРИГОВАНОГО КАПІТАЛУ	**(15%)**	**(13%)**

11. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗАКІНЧЕННЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

У період після звітної дати відбулося загострення військових дій між Україною та Російською Федерацією (РФ). 24 лютого війська РФ перетнули Державні кордони України з кількох напрямків, провівши попередньо авіаційні та ракетні удари по об'єктах на території України. 24 лютого Указом Президента України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до Конституції України та Закону України «Про правовий режим воєнного стану», було введений воєнний стан, який з подальшим продовженням діє на дату затвердження цієї фінансової звітності.

Активні бойові дії, які тривають другий рік, призвели до загибелі як військових, так і мирного населення України, значного руйнування інфраструктурних об'єктів, що також викликало масштабну економічну та гуманітарну кризу. Зруйновано об'єкти військової та цивільної інфраструктури, не зупиняються ракетно-бомбові удари по інфраструктурним об'єктам та населенню по всій території України. Понад 5 мільйонів людей за цей період виїхали з України, переважно жінки та діти, кількість внутрішніх переселенців перевищила 7 мільйонів осіб. Сили оборони України у 2022 році повністю звільнили Миколаївську область, майже всю Харківську та значну частину Херсонської, у Донецькій та Луганській областях далі точаться запеклі бої. У другій половині 2022 року росія почала активно завдавати терористичних ударів по об'єктах критичної інфраструктури, зокрема енергетики. Тривають спроби росії використати як зброю дефіцит енергоносіїв та продовольства на певних ринках світу. Однак ці дії лише посилюють міжнародну коаліцію держав проти агресора. Повномасштабна війна, розпочата росією, спричинила безпрецедентний вплив на життя кожного українця, бізнес, та загалом економіку країни.

Умови діяльності в Україні залишаються складними: війна затягується, а росія надалі застосовує тактику терору. Масштабні обстріли населених пунктів та руйнування інфраструктури посилюють ризики для економіки та фінансової стабільності.

Українська економіка поволі відновлювалася після стрімкого падіння в першому півріччі 2022 року внаслідок широкомасштабної російської агресії, проте руйнування підприємств та інфраструктури через російські обстріли, ускладнений експорт через блокаду портів, перебої з електропостачанням — все це негативно вплинуло на показник внутрішнього валового продукту України за 2022 рік. Цьогоріч ВВП впав на 30,4 %, а наступного зростатиме повільніше, ніж прогнозувалося до масованих ракетних обстрілів.

За підсумками 2022 року інфляція в Україні становить 26,6 %. Основними чинниками зростання цін залишаються фактори пропозиції: руйнування виробничих потужностей, порушення логістики, зростання виробничих витрат, обмежена пропозиція окремих товарів. Свій внесок в інфляцію мали липневе коригування курсу гривні до долара США та високі темпи зростання світових цін. Стримували ціновий тиск червневе підвищення облікової ставки до 25% річних та його поступова трансмісія у ринкові ставки, пригнічений попит, а також фіксація тарифів на житлово-комунальні послуги. Більшість цих факторів сповільнюватимуть інфляцію у 2023 році. Однак руйнування енергетичної інфраструктури посилюватиме тиск на ціни.
Офіційний обмінний курс гривні до долара було знижено на 25% наприкінці липня 2022 року, до 36,57 грн. за один долар. Це рішення разом із коригуванням валютних обмежень, поступовим зростанням ринкових ставок у відповідь на червневе підвищення облікової ставки, запуском «зернового коридору» послабили тиск на валютному ринку. Однак валютний ринок усе ще не здатен самостійно збалансуватися, попит на валюту з боку бізнесу та населення залишається високим. Водночас завдяки безпрецедентній допомозі від партнерів міжнародні резерви на кінець року вже перевищили довоєнний рівень.

Починаючи з 24 лютого 2022 року, ТОВ "КАМОЦЦІ" не зупиняло свою діяльність та виконувало всі зобов`язання по діючим договорам. На початку періоду воєнної агресії, активні бойові дії відбувалися

поряд з Виробничим комплексом підприємства, що розташований в п.г.т. Калинівка, Броварського району. Та все ж, жодних пошкоджень активів, які зберігаються за вказаним місцем, не було. На дату затвердження даної фінансової звітності підприємство, головний офіс та майже всі відділення знаходяться поза зоною бойових дій. В умовах воєнного стану Компанії вдалося зберегти основних постачальників і покупців, а також укласти нові контракти з нерезидентами, з якими передбачається розширення співпраці.

На даний час окупованим залишається регіон, де знаходиться підприємство, з яким Компанія вели співпрацю з виготовлення металевих відливок. Це ТОВ ТАВРІЙСЬКА ЛИВАРНА КОМПАНІЯ ТАЛКО, що розташована за адресою: 184 Леніна, смт. Нововасилівка, Мелітопольського району, Запорізької області 72420, де залишились передані в оренду основні засоби балансова вартість яких на 31 грудня 2021 року становить 24 538 тис. грн.

Оцінка впливу війни на поточну ситуацію та оцінка керівництвом безперервності діяльності розкрита в примітці 5.

Рішенням загальних зборів від 21.04.2022 року, громадянин РФ Кистиченко О.О. виключений із складу учасників ТОВ «КАМОЦЦІ». Зміна складу засновників шляхом внесення відомостей до Єдиного Державного Реєстру підприємств буде здійснена після відповідних змін законодавства.

У період після звітної дати і до дати затвердження цієї фінансової звітності не відбулося ніяких інших подій, крім зазначених вище, що могли б вплинути на цю фінансову звітність.