

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"**

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
зі Звітом незалежного аудитора

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

ЗМІСТ

СТОРІНКИ

Звіт незалежного аудитора	
Заява про відповідальність управлінського персоналу за підготовку й затвердження фінансової звітності	1
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	2-3
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	4-5
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	6-7
Звіт про власний капітал	8-9
Примітки до фінансової звітності	10-35

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Управлінському персоналу та власникам Товариства з обмеженою відповідальністю "Пластхім Україна"

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "Пластхім Україна" (Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, 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 Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України ("НП(с)БО") та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки

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 Міжнародним Кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) (Кодекс етики) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу етики. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 у фінансовій звітності, в якій розкриваються умови функціонування Компанії в Україні, та Примітку 18, в якій відображено події після звітної дати, пов'язані з військовим вторгненням Російської Федерації в Україну 24 лютого 2022 року та введенням в Україні воєнного стану. Як зазначено в Примітці 18, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітках 2 і 18, вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності 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 та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, 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. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було би включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(с)БО та законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та 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 управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та належними для використання їх як основи для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії.
- 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму аудиторському звіті до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ключовим партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Сергій Федорук. Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100514

Сергій Федорук від імені ТОВ "Нексія ДК Аудит"
Місто Київ, 6 травня 2022 року



ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежного аудитора, що містяться у вищенаведеному Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю "Пластхім Україна" (надалі – "Компанія") і зазначеного незалежного аудитора, стосовно фінансової звітності Компанії.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на 31 грудня 2021 року відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(с)БО).

У процесі підготовки фінансової звітності управлінський персонал Компанії відповідає за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- Дотримання відповідних НП(с)БО й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього контролю;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в 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 й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2021 року була затверджена її керівництвом 6 травня 2022 року.

(Підпис)

Керівник / Крайник Рудольф
(Посада / П.І.Б.)



(Підпис)

Головний бухгалтер / Гальчук Тетяна Степанівна
(Посада / П.І.Б.)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

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

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю "Пластхім Україна"

Дата (рік місяць число)
за ЄДРПОУ

Територія: Волинська
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Виробництво плит, листів, труб і профілів із пластмас
Середня кількість працівників 102

за КАТОТГ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ	
2022	01 01
39555868	
UA07080170010	
083384	
240	
22.21	

Адреса, телефон: 43020, Волинська обл., місто Луцьк, вулиця Рівненська, будинок 76А

788170

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
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

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	203	212
первісна вартість	1001	491	585
накопичена амортизація	1002	288	373
Незавершені капітальні інвестиції	1005	771	80 919
Основні засоби:	1010	69 465	59 926
первісна вартість	1011	73 370	76 257
знос	1012	3 905	16 331
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	70 439	141 057
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	56 117	88 979
Виробничі запаси	1101	25 045	46 407
Незавершене виробництво	1102	4 247	4 487
Готова продукція	1103	12 820	10 463
Товари	1104	14 005	27 622
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	141 800	181 940
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 942	12 478
з бюджетом	1135	855	16 485
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	90	104
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	6 596	3 444
Рахунки в банках	1167	6 596	3 444
Витрати майбутніх періодів	1170	424	776
Інші оборотні активи	1190	642	1 746
Усього за розділом II	1195	208 466	305 952
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	278 905	447 009

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	12 000	12 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	48 482	70 249
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	60 482	82 249
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	33 328	66 535
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	19 390
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення виплат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	33 328	85 925
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	10 000
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	2 682
товари, роботи, послуги	1615	146 084	218 425
розрахунками з бюджетом	1620	10 672	1 024
у тому числі з податку на прибуток	1621	10 523	788
розрахунками зі страхування	1625	174	277
розрахунками з оплати праці	1630	647	1 065
одержаними авансами	1635	323	4 345
розрахунками з учасниками	1640	-	-
Заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 436	1 820
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	25 759	39 197
Усього за розділом III	1695	185 095	278 835
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	278 905	447 009

Керівник

Головний бухгалтер



Крайняк Рудольф

Гальчук Тетяна Степанівна

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

Підприємство: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
39555868		

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	857 372	555 287
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(802 177)	(468 335)
Валовий:			
прибуток	2090	55 195	86 952
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	16 457	7 291
Адміністративні витрати	2130	(20 399)	(13 116)
Витрати на збут	2150	(13 917)	(8 330)
Інші операційні витрати	2180	(8 833)	(13 607)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	28 503	59 190
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	4 697	-
Інші доходи	2240	30	9
Фінансові витрати	2250	(6 055)	(194)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(12)	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	27 163	59 005
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(5 396)	(10 523)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	21 767	48 482
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	21 767	48 482

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	345 287	237 885
Витрати на оплату праці	2505	28 051	22 276
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 948	4 862
Амортизація	2515	12 563	3 964
Інші операційні витрати	2520	38 288	29 944
Разом	2550	430 137	298 931

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник



(Handwritten signature in blue ink)

Крайняк Рудольф

Головний бухгалтер

(Handwritten signature in blue ink)

Гальчук Тетяна Степанівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

Підприємство: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
39555868		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 р.**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	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	906 683	491 550
Повернення податків і зборів	3005	41 741	27 217
у тому числі податку на додану вартість	3006	41 741	27 188
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	32 722	13 705
Надходження від повернення авансів	3020	-	1 027
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	12	192
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Інші надходження	3095	37 658	132 219
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(410 775)	(220 585)
Праці	3105	(21 857)	(16 242)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 814)	(4 425)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(24 159)	(3 937)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(12 661)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 474)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 024)	(3 937)
Витрачання на оплату авансів	3135	(504 243)	(328 793)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		-
Інші витрачання	3190	(27 742)	(106 378)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	24 226	(14 450)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(67 010)	(23 345)
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(67 010)	(23 345)

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	11 650
Отримання позик	3305	48 236	33 328
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(2 347)	-
Сплату дивідендів	3355	-	(4 809)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(5 939)	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3395	39 950	40 169
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(2 834)	2 374
Залишок коштів на початок року	3405	6 596	3 840
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(318)	382
Залишок коштів на кінець року	3415	3 444	6 596

Керівник

Головний бухгалтер



Крайняк Рудольф

Гальчук Тетяна Степанівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

Підприємство:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

За ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
39555868		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2021 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

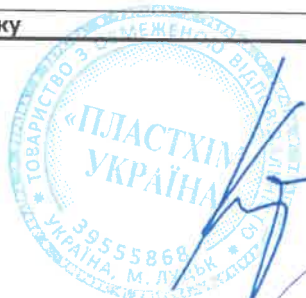
Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	12 000	-	-	-	48 482	-	-	60 482
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	12 000	-	-	-	48 482	-	-	60 482
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	21 767	-	-	21 767
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	21 767	-	-	21 767
Залишок на кінець року	4300	12 000	-	-	-	70 249	-	-	82 249

Керівник

Крайняк Рудольф

Головний бухгалтер

Гальчук Тетяна Степанівна



Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

Підприємство:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
39555868		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	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	350	-	-	-	4 809	-	-	5 159
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	350	-	-	-	4 809	-	-	5 159
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	48 482	-	-	48 482
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(4 809)	-	-	(4 809)
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	11 650	-	-	-	-	-	-	11 650
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	11 650	-	-	-	43 673	-	-	55 323
Залишок на кінець року	4300	12 000	-	-	-	48 482	-	-	60 482

Керівник

Крайняк Рудольф

Головний бухгалтер

Гальчук Тетяна Степанівна



Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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

Компанія: Товариство з обмеженою відповідальністю "Пластхім Україна"

Територія: ВОЛИНСЬКА
Орган державного управління:
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Виробництво плит, листів, труб і профілів із пластмас
Одиниця виміру: тис. грн

Дата (рік місяць число)
за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ		
2021	12	31
39555868		
UA070801700100		
83384		
240		
22.21		

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 за 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
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	491	288	94	-	-	-	-	85	-	-	-	585	373
Разом	080	491	288	94	-	-	-	-	85	-	-	-	585	373

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених компаніям нематеріальних активів
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____
(082) _____
(083) _____
(084) _____
(085) _____

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		На-дійшло за рік	Переоцінка (дооцінка + уцінка –)		Вибуло за рік		Нарахо-вано аморти-зації за рік	Втрати від змен-шення корис-ності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		Первісна (переоці-нена) вартість	знос		первісної (переоці-неної) вартості	зносу	первісна (переоці-нена) вартість	знос			Первісної (переоці-неної) вартості	зносу	Первісна (переоці-нена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															Первісна (переоці-нена) вартість	знос	Первісна (переоці-нена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	20 155	336	433	-	-	-	-	1 020	-	-	-	20 588	1 356	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	50 918	2 404	979	-	-	16	3	10 527	-	-	-	51 881	12 928	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	838	145	1 056	-	-	-	-	339	-	-	-	1 894	484	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	414	17	-	-	-	-	-	104	-	-	-	414	121	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	42	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	42	4	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	1 003	1 003	484	-	-	49	49	484	-	-	-	1 438	1 438	-	-	-	-
Разом	260	73 370	3 905	2 952	-	-	65	52	12 478	-	-	-	76 257	16 331	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження прав власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	28 043
	залишкова вартість основних засобів, які тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	1 438
3 рядка 260 графа 8	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
3 рядка 260 графа 5	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	62 591	62 710
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	17 281	17 919
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	250	264
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	26	26
Інші	330	-	-
Разом	340	80 148	80 919

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) 1 197

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 компанії	350	-	-	-
дочірні компанії	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	-	-	-

Із рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

Із рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою вартістю (426) -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	15 534	5 209
Реалізація інших оборотних активів	460	249	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	9
Інші операційні доходи і витрати	490	674	3 615
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	2 813
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	4 809
Інші фінансові доходи і витрати	560	4 697	1 246
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Безоплатно одержані активи	610	30	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	12

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	- %
З рядків 540-560 графа 4		
фінансові витрати, уключені 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	3 444
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	3 444

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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	1 436	2 877	-	2 493	-	-	1 820
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	2 813	-	-	-	-	2 813
Разом	780	1 436	5 690	-	2 493	-	-	4 633

VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	39 173	-	-
Паливо	820	125	-	-
Тара і тарні матеріали	830	3 389	-	-
Будівельні матеріали	840	818	-	-
Запасні частини	850	2 615	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	287	-	-
Незавершене виробництво	890	4 487	-	-
Готова продукція	900	10 463	-	-
Товари	910	27 622	-	-
Разом	920	88 979	-	-

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 (позабалансовий рахунок 02)	(925)	—
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені , продажу	(926)	—

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

ІХ. 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, послуги	940	181 940	181 940	-	2 813
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	104	104	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) 21 863

Х. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	5

ХІ. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ

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

ХІІ. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	5 396
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	5 396
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	5 396
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	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	12 563
Використано за рік – усього	1310	12 563
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	12 478
з них машини та обладнання	1313	10 525
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	85
Придбання (створення) інших необоротних активів	1316	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

-

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432)

-

3 рядка графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433)

-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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

Крайняк Рудольф

Головний бухгалтер

Гальчук Тетяна Степанівна

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

1. Інформація про Компанію та основні напрямки її діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю "Пластхім Україна" (далі – Компанія) займається виробництвом та продажем поліпропіленової термозбіжної (пакувальної та тютюнової) плівки.

Компанія за своєю організаційно-правовою формою є Товариством з обмеженою відповідальністю.

У 2020 році ТОВ "Татрафан", яке володіло Компанією на 100%, залучило до участі в статутному капіталі Компанії стратегічного партнера - болгарську компанію АТ "Пластхім-Т" шляхом продажу 50% частки в Компанії (25% в 2020 році та 25% в 2021 році). АТ "Пластхім-Т" займає передові позиції у виготовленні поліпропіленової плівки в Європі та володіє найсучаснішими технологіями. Станом на 31 грудня 2021 року засновниками Компанії є ТОВ "Татрафан" 50% (Україна), АТ "Пластхім-Т" (Болгарія) 50%.

Юридична та фактична адреса: Україна, 43020, Волинська обл., місто Луцьк, вулиця Рівненська, будинок 76А.

Середня чисельність працівників компанії в 2021 році становила 102 особи (2020: 78).

2. Умови діяльності Компанії в Україні

Українській економіці, як і раніше, притаманні ознаки та ризики ринку з перехідною економікою. Такі особливості включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому.

Протягом останніх років Україна на тлі обмеження політичних та економічних зв'язків з Російською Федерацією переорієнтувала економіку на тісну співпрацю з країнами Європейського Союзу ("ЄС"), реалізуючи потенціал встановленої Поглибленої і всеохоплюючої зони вільної торгівлі ("ПВЗВТ") з ЄС.

З кінця 2019 року світова та українська економіка зазнає значного впливу від спалаху захворювань, спричинених коронавірусом COVID-19. Майже всі країни світу були вражені пандемією. Численні випадки захворювання COVID-19 були підтверджені на території України протягом 2020 і 2021 років.

Зважаючи на специфіку діяльності Компанії, карантинні та інші обмежувальні заходи, запроваджені урядом у зв'язку з COVID-19, протягом звітного року не мали значного впливу на операційні процеси Компанії. Разом з тим, кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, географічне поширення та швидкість поширення вірусу; наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширенню вірусу, розробки і впровадження ефективних методів вакцинації та лікування й інших чинників.

У 2021 році річний рівень інфляції в Україні зріс удвічі, склавши 10,0% порівняно з 5,0% у 2020 році. Зростання реального ВВП у 2021 році склало 3,2%, в той час як у 2020 році реальний ВВП знизився майже на 4%.

Починаючи з листопада 2021 року Російська Федерація зосереджувала біля кордонів України значні військові сили. 24 лютого 2022 року Російською Федерацією за сприяння та використання території Республіки Беларусь з різних напрямів було здійснено пряме військове вторгнення в Україну. Цей напад є продовженням російсько-української війни, яка була розпочата Російською Федерацією із захоплення Криму у лютому-березні 2014 року та війни в окремих районах Луганської та Донецької областей починаючи з квітня 2014 року.

Внаслідок військового вторгнення Російської Федерації повномасштабні бойові дії розгорнулися на значній території, що охоплює низку областей Північної, Східної та Південної України. Повітряний простір було закрито для цивільної авіації; об'єкти військової та цивільної інфраструктури по всій території України регулярно піддаються ракетно-бомбовим ударам, артилерійським обстрілам. Це стало підставою для введення воєнного стану із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб, відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні".

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

2. Умови діяльності Компанії в Україні (продовження)

Ведення бойових дій та заходи, пов'язані із запровадженням воєнного стану, можуть обмежити здійснення господарської діяльності Компанії в Україні. Стабілізація військово-політичної та економічної ситуації значною мірою залежить від успіху спільних зусиль України та світового співтовариства, але в даний час важко передбачити подальший розвиток подій, включно з функціонуванням органів управління, підприємств та організацій в Україні.

Фінансова звітність відображає поточну оцінку провідним управлінським персоналом військово-політичної та економічної ситуації в Україні та її потенційного впливу на діяльність і фінансовий стан Компанії. Подальші зміни ситуації в країні можуть суттєво відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

3. Основні положення облікової політики

Загальна інформація

Цю фінансову звітність було складено відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України ("НП(с)БО"), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України і діяли на звітну дату цієї фінансової звітності та до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (далі – "Закон") щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – українській гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн), якщо не зазначено інше.

При складанні фінансової звітності Компанія керувалася такими основними принципами обліку:

Функціональна валюта

Функціональною валютою Компанії є гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються всі господарські операції. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня на дату здійснення операції.

При перерахунку доходів, витрат і залишків, виражених в іноземній валюті, Компанія застосовує офіційний курс Національного Банку України.

Визнання курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті Компанія проводить на звітну дату, а також на дату здійснення господарської операції в межах звітної дати.

Курс гривні до валют, у котрих у Компанії були залишки/транзакції протягом двох попередніх років, був таким:

	На 31 грудня 2021	Середній за 2021	На 31 грудня 2020	Середній за 2020
Гривня/ Долар США	28,2746	26,9575	23,6862	25,8456
Гривня/ Євро	34,7396	30,7879	26,4220	28,9518

Суттєві облікові судження

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Компанії застосування суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на відображення активів, зобов'язань, доходів та витрат, які визнані у фінансовій звітності, а також на розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання.

Оцінки та припущення керівництва базуються на інформації, доступній на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Ці оцінки та припущення періодично переглядаються і, в разі необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі фінансових результатів за той період, в якому про них стало відомо. Інформацію про найбільш суттєві облікові оцінки та припущення керівництва Компанії наведено нижче.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Строки корисного використання необоротних активів

Компанія оцінює залишкові строки корисного використання об'єктів необоротних активів (основних засобів, нематеріальних активів) на кінець кожного фінансового року. Якщо нові очікування відрізняються від попередньо зроблених оцінок, такі зміни вважаються зміною облікових оцінок та обліковуються на перспективній основі, впливаючи. Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про сукупні доходи.

Зменшення корисності основних засобів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи наявні ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, що генерують грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми знецінення. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, таких як зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності.

Станом на звітні дати, які подано в цій фінансовій звітності, вартість очікуваного відшкодування майна перевищує його балансову вартість, а отже витрати від знецінення відсутні.

Резерв сумнівних боргів

Резерв сумнівних боргів створюється виходячи з оцінки платоспроможності конкретних дебіторів та термінів протермінування оплати заборгованості. Якщо відбувається погіршення платоспроможності якого-небудь із великих дебіторів або фактичні збитки від невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцінки Компанії, фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Нарахування та відновлення резерву сумнівних боргів може бути істотними.

Оцінка запасів

Запаси відображаються за меншою з двох величин: собівартості або чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації своїх запасів керівництво здійснює оцінку чистої вартості реалізації на основі різних припущень, включно із поточними ринковими цінами.

Особливості бухгалтерського обліку запасів та розрахунок виробничої собівартості.

Компанія веде облік запасів за методом середньозваженої собівартості.

З урахуванням специфіки програми SAP та потреб Компанії прийнято рішення на рахунках 25000000, 26000000 обліковувати лише матеріальну складову (прямі матеріальні витрати) згідно затверджених калькуляцій на виготовлення продукції. Для обліку всіх решту витрат, які відповідно П(С)БО 16 включаються до виробничої собівартості, тобто витрат як прямих (нематеріальних), так і "непрямих" витрат в програмі запроваджені рахунки 25009000, 26009000.

Тобто формування собівартості виготовленої та реалізованої продукції проходить в 2 етапи:

- Формування планової собівартості виготовленої та реалізованої продукції (матеріальна складова) – рахунок 26000 (для напівфабрикатів 25000) – де ведеться кількісний та вартісний облік.
- Проведення коригувань для формування фактичної собівартості виготовленої та реалізованої продукції – рахунок 26009 (для напівфабрикатів 25009) - де ведеться вартісний облік.

Планова собівартість – відображає вартісну оцінку матеріальних витрат на виробництва готової продукції, які розраховані на основі економічно обґрунтованих норм і нормативів їх використання (планові витрати ресурсів помножені на їх планову вартість).

Коригуванню підлягають наступні різниці між плановою та фактичною собівартістю готової продукції, які обліковуються на додатково створених рахунках 25009 та 26009:

- Різниця між фактичною та плановою ціною матеріалів, що придбаваються – виникає при закупці всіх матеріалів для виробництва готової продукції в результаті відхилення фактичної ціни від планової ціни таких матеріалів;

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

- Різниця між фактичними та плановими об'ємами використання виробничих ресурсів – виникає в процесі виробництва продукції в результаті відхилення фактичного та планового об'єму використаних матеріальних ресурсів.
- Загальна сума нематеріальних фактичних виробничих витрат, які мають бути віднесені на собівартість виготовленої продукції.

Розрахунок проводиться в кінці місяця на основі планової виробничої потужності. Тобто визначається вартісне значення накладних витрат на одиницю продукції, що підлягають розподілу.

Залишок за технічними рахунками розраховується:

- Для готової продукції: як добуток від кількісного залишку готової продукції на кінець місяця помноженого на розрахункове значення накладних витрат на кілограм продукції за цей місяць;
- Для напівфабрикатів: як добуток від кількісного залишку напівфабрикатів на кінець місяця помноженого на розрахункове значення накладних витрат на кілограм продукції за цей місяць помноженого на коефіцієнт 0.9.

Операції з пов'язаними сторонами

У ході звичайної діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами. НП(с)БО 13 вимагає обліковувати фінансові інструменти при початковому визнанні за справедливою вартістю і витратами, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента. За відсутності активного ринку таких операцій, для того щоб визначити, чи здійснювались такі операції за ринковими або неринковими ставками використовуються професійні судження.

Підставою для таких суджень є ціноутворення щодо подібних видів операцій з непов'язаними сторонами та аналіз ефективної процентної ставки.

Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому

Фінансову звітність Компанії складено, виходячи із припущення про її функціонування у майбутньому, яке передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Таким чином, ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які могли б мати місце, якби Компанія була не здатна продовжувати свою діяльність в майбутньому та якби вона реалізовувала свої активи не в ході своєї звичайної діяльності.

У той же час, розкриття інформації в Примітках 2 та 18 до цієї фінансової звітності описують операційне середовище в Україні та події після звітної дати в умовах війни з Російською Федерацією. Ці події вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт і послуг)

Доходи від основної діяльності відображаються в обліку відповідно до НП(с)БО 15 "Дохід".

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

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію;
- Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією;
- сума доходу може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Компанії, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від наданих послуг визнаються пропорційно стадії завершення операції на звітну дату. Стадія завершення оцінюється шляхом огляду виконаної роботи.

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

Компанія отримує інший дохід, а саме: доходи від продажу макулатури, доходи від реалізації інших оборотних активів, доходи від продажу іноземної валюти. Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Компанія одержить економічні вигоди від проведених операцій та розмір доходу можна достовірно визначити. Дохід визнається за вирахуванням витрат на його понесення в тому періоді, в якому проведено операцію.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, доходів, що за договорами належать комітентам (принципалам тощо), та податків і зборів.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Витрати

Витрати обліковуються згідно з НП(с)БО 16 "Витрати". Витрати визнаються витратами певного періоду водночас із визнанням відповідного доходу, для отримання якого вони були понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того періоду, в якому вони були здійснені.

У разі, якщо очікується отримання економічних вигід протягом кількох облікових періодів, витрати визнаються на основі систематичного та раціонального розподілу вартості активу (наприклад, зносу або амортизації) на відповідні періоди.

Оподаткування

Податок на прибуток обліковується і подається у фінансовій звітності згідно з нормами НП(с)БО 17 "Податок на прибуток", якими, зокрема, визначено, що витрати з податку на прибуток мають включати поточний і відстрочений податки. Поточний і відстрочений податки визнаються у прибутку або збитку, за винятком випадків, якщо вони відносяться до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі. При цьому, відстрочені податкові активи доцільно визнавати у складі активів лише у випадку, коли існує обґрунтована впевненість, що розміри оподаткованого прибутку майбутніх звітних періодів будуть достатніми для реалізації таких відстрочених податкових активів.

На кожну звітну дату Компанія розраховує/переоцінює невизнані відстрочені податкові активи та порівнює їх розмір із розмірами фактично отриманого у звітному та прогнозованого на майбутні періоди, оподаткованого прибутку.

За результатами діяльності у 2021 році Компанія отримала прибуток. Ставка податку на прибуток Компанії у 2021 році становила 18%.

Основні засоби та нематеріальні активи

Класифікація основних засобів та нематеріальних активів здійснюється відповідно до НП(с)БО 7 "Основні засоби" та НП(с)БО 8 "Нематеріальні активи".

Первісна вартість придбаного об'єкту основних засобів або нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Після первісного визнання основні засоби та нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

При визначенні строків корисної експлуатації основних засобів застосовуються такі критерії:

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

При нарахуванні зносу основних засобів, нематеріальних активів та нарахуванні зносу на групу "Інші основні засоби" використовується прямолінійний метод відповідно до НП(с)БО 7 "Основні Засоби" та НП(с)БО 8 "Нематеріальні активи".

Очікувані строки корисного використання основних засобів:

	<u>Кількість років</u>
Машини та обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар	4
Інші основні засоби	12

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

До малоцінних необоротних матеріальних активів встановлюється вартісна межа у сумі, що не перевищує 20 000 (двадцять тисяч) гривень. Для малоцінних необоротних матеріальних активів застосовується норма амортизації у розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання таких об'єктів.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів для основних засобів та нематеріальних активів визначається індивідуально.

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін порівняно з попередніми оцінками обліковується як зміна облікової оцінки.

Витрати, понесені на поліпшення активів (модернізацію, модифікацію, добудову, реконструкцію тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікувалися від використання об'єкта основних засобів, відносяться на збільшення вартості основних засобів. Витрати, понесені на підтримки об'єкта основних засобів у робочому стані, визнаються як витрати за період.

Незавершене будівництво включає вартість незавершеного будівництва (включаючи обладнання для монтажу), яке планується використовувати для власних потреб Компанії, а також авансові платежі для придбання об'єктів незавершеного будівництва. Облік витрат із незавершеного будівництва для власних потреб Компанії, як за господарським так і за підрядним способом ведеться в розрізі об'єктів незавершеного будівництва за видами витрат.

Об'єкт необоротних активів припиняє визнаватися після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигід від використання активу. Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття об'єкта необоротних активів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

Зменшення корисності необоротних активів

На дату річного балансу Компанія згідно з вимогами НП(с)БО 28 "Зменшення корисності активів" оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності необоротних активів.

За наявності ознак зменшення корисності, активи оцінюються на предмет зменшення корисності. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування.

Сума очікуваного відшкодування є більшою з двох величин (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж або вартості використання. Для цілей оцінки активів на предмет зменшення корисності активи групуються в найменші групи, для яких можна виділити грошові потоки, що окремо ідентифікуються (одиниці, що генерують грошові кошти).

Витрати на позики

Витрати на позики безпосередньо пов'язані із придбанням, будівництвом або виробництвом активів, які обов'язково займають багато часу для підготовки до використання за призначенням або продажу (кваліфіковані активи), капіталізуються як частина собівартості активу.

Датою початку капіталізації є дата, коли Компанія вперше виконує всі умови, наведені нижче, а саме:

- а) понесла витрати, пов'язані з активом;
- б) понесла витрати на позики;
- в) веде діяльність, необхідну для підготовки активу до його використання за призначенням або продажу.

Капіталізація витрат на позики продовжується до моменту, коли активи, в цілому, готові до використання або продажу.

Усі інші витрати на позики визнаються у прибутку чи збитку в періоді, в якому вони понесені.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Запаси

Визнання, оцінка та облік запасів здійснюються відповідно до НП(с)БО 9 "Запаси". Запаси відображені за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Первісна вартість складається з вартості придбання, витрат на доставку, витрат, що понесені у вигляді сплати відповідних митних зборів, витрат на транспортування та інших, що мали безпосередній зв'язок з придбанням запасів та доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначається кожне їх найменування.

Запаси складаються з сировини, матеріалів, запасних частин, товарів, які утримувались Компанією з метою використання їх як у основній діяльності, так і з метою подальшого продажу. У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів застосовується метод середньозваженої собівартості.

Фінансові інструменти

Компанія визнає фінансові активи та зобов'язання, коли вона стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного фінансового інструмента.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю.

Фінансовий актив і фінансове зобов'язання згортаються з відображенням в балансі (звіті про фінансовий стан) згорнутого сальдо, якщо Компанія має юридичне право на залік визнаних сум та можливість і намір погасити згорнуте зобов'язання або реалізувати активи і погасити зобов'язання одночасно.

Метод ефективної відсоткової ставки

Метод ефективної ставки відсотка – метод нарахування амортизації дисконту або премії, за яким сума амортизації визначається як різниця між доходом за фіксованою ставкою відсотка і добутком ефективної ставки та амортизованої вартості на початок періоду, за який нараховується відсоток.

Фінансові активи

Фінансові активи Компанії включають дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, іншу поточну дебіторську заборгованість та грошові кошти та їх еквіваленти. Фінансові активи Компанії є непохідними фінансовими активами із фіксованими виплатами або виплатами, які можна визначити. Вони оцінюються за фактичною або амортизованою собівартістю із використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням будь-якого збитку від зменшення корисності.

Доходи з відсотків визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається за реалізаційною вартістю за вирахуванням резерву із сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів обчислюється шляхом застосування абсолютної суми дебіторської заборгованості, протермінованої понад 365 днів. Незалежно від протермінованості, резерв сумнівних боргів створюється за дебіторською заборгованістю, щодо якої було порушено провадження у справі.

Створення резерву сумнівних боргів визнається у складі прибутку та збитку та включається до складу інших операційних витрат. Відновлення резерву включається до складу інших операційних доходів.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають поточні банківські рахунки в національній та іноземних валютах.

Припинення визнання фінансових активів

Компанія припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на потоки грошових коштів від цього активу; або ж коли вона передає фінансовий актив і всі суттєві ризики й вигоди, пов'язані із володінням цим активом, іншій стороні.

Після повного припинення визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю активу та сумою компенсації отриманої і до отримання та накопиченим прибутком або збитком, який був визнаний у складі інших сукупних доходів та накопичений у складі власного капіталу, визнається у складі прибутку або збитку.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу, випущені Компанією

Класифікація як боргових інструментів або інструментів власного капіталу

Боргові інструменти та інструменти власного капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як власний капітал відповідно до сутності договірних відносин та визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу.

Інструменти власного капіталу

Інструмент власного капіталу являє собою будь-який контракт, який підтверджує право на частину в активах підприємства, що залишається після вирахування сум за всіма його зобов'язаннями.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання Компанії класифікуються як "інші фінансові зобов'язання".

Інші фінансові зобов'язання, включно з поточною кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги, з бюджетом, за розрахунками з оплати праці та іншими поточними зобов'язаннями, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Інші фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної ставки відсотка.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Компанія припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Компанії виконані, анульовані або закінчився строк їхньої дії. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання, визнання якого припинене, та компенсацією сплаченою і до сплати визнається у складі прибутку або збитку.

Зобов'язання

Зобов'язання визнаються, оцінюються та обліковуються згідно з НП(с)БО 11 "Зобов'язання". Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Забезпечення

Сума визнана як забезпечення є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на кінець звітного періоду. Забезпечення визнаються якщо Компанія має теперішню заборгованість (юридичну чи конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості та суму заборгованості можна достовірно оцінити. Витрати, які пов'язані із забезпеченням, визнаються у прибутках та збитках.

Забезпечення на виплату відпусток

Забезпечення на виплату відпусток працівникам відображається у рядку 710 "Забезпечення на виплату відпусток працівникам" розділу VII "Забезпечення і резерви" приміток до фінансової звітності. Забезпечення на виплату відпусток нараховується виходячи з фактичної кількості відпрацьованих днів та середньоденної заробітної плати працівників.

Оренда

Оренда класифікується як фінансова аренда, якщо вона передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння. Оренда класифікується як операційна аренда, якщо вона не передає всі основні ризики та винагороди щодо володіння. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Коли Компанія виступає в ролі орендодавця і ризики та переваги з оренди не передаються організації-орендареві, загальна сума платежів за договорами операційної оренди визнається в звіті про сукупний дохід з використанням методу рівномірного визнання протягом терміну оренди.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Власний капітал

Відповідно до законодавства України, суб'єкти господарювання можуть розподіляти весь прибуток, розрахований згідно з НП(с)БО, як дивіденди або перераховувати цей прибуток до резервів згідно з їх статутами. Подальше використання коштів, перерахованих до резервів, може бути юридично обмежено; суми, перераховані до резервів, як правило, повинні бути використані для цілей, визначених на момент перерахування. Розподіл прибутку оголошується, в основному, тільки із сум поточного прибутку або накопиченого прибутку, відображеного у фінансовій звітності згідно з НП(с)БО, а не із сум, перерахованих до резервів.

Умовні зобов'язання та умовні активи

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності за винятком випадків, коли існує ймовірність, що для погашення зобов'язання необхідним буде вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і можливо оцінити суму таких зобов'язань. Інформація про умовні зобов'язання розкривається в примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоюймовірною.

Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається, коли стає можливим одержання економічних вигід. Якщо стало фактично визначеним, що відбудеться надходження економічних вигід, актив і пов'язаний з ним дохід визнаються у фінансовій звітності того періоду, у якому відбулася зміна оцінок.

Події після звітної дати

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду та надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, відображаються у фінансовій звітності.

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду і які не впливають на фінансову звітність Компанії на звітну дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

Операції з пов'язаними сторонами

Інформація про операції з пов'язаними сторонами розкривається згідно з НП(с)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін".

Звітні сегменти

До звітних господарських або географічних сегментів відносяться відокремлювані частини діяльності Компанії з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг) у конкретному економічному середовищі, які відрізняються від інших. Компанія не вважає, що в її діяльності мають місце господарські, або географічні сегменти, які відповідають більшості із критеріїв їх визначення, встановлених НП(с)БО 29 "Фінансова звітність за сегментами".

Зміни облікової політики та облікових оцінок

У 2021 році не було змін облікової політики, які могли б істотно вплинути на фінансову звітність Компанії.

4. Запаси

Станом на звітні дати запаси Компанії склалися з:

	<u>31 грудня 2021</u>	<u>31 грудня 2020</u>
Сировина і матеріали	39 173	20 201
Товари	27 622	14 005
Готова продукція	10 463	12 820
Незавершене виробництво	4 487	4 247
Допоміжні матеріали	3 389	3 379
Запасні частини	2 615	923
Будівельні матеріали	818	2
Інші запаси	412	540
	88 979	56 117

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

5. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Дебіторська заборгованість Компанії за розрахунками з бюджетом була представлена таким чином:

	<u>31 грудня 2021</u>	<u>31 грудня 2020</u>
ПДВ	16 005	855
Військовий збір	480	-
	16 485	855

6. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти Компанії представлені таким чином:

	<u>31 грудня 2021</u>	<u>31 грудня 2020</u>
Поточні рахунки у банках в національній валюті	2 943	978
Депозитні рахунки у банках в національній валюті	486	300
Поточні рахунки у банках в іноземній валюті	15	5 318
	3 444	6 596

7. Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на звітні дати статутний капітал Компанії був повністю сплачений та становив:

	<u>Частка</u> <u>31 грудня 2021</u>	<u>31 грудня 2021</u>	<u>Частка</u> <u>31 грудня 2020</u>	<u>31 грудня 2020</u>
ТОВ "Татрафан"	50%	6 000	75%	9 000
АТ "Пластхім-Т"	50%	6 000	25%	3 000
	100%	12 000	100%	12 000

8. Кредити банків

	<u>31 грудня 2021</u>	<u>31 грудня 2020</u>
Довгостроковий кредит	66 535	33 328
Короткострокові кредити банків	10 000	-
Поточна частина довгострокової позики	2 682	-
	79 217	33 328

Умови, балансова вартість зобов'язань та тип відсоткової ставки станом на 31 грудня 2021 року представлені таким чином:

	Дата погашення	Тип відсоткової ставки	Валюта	Тип договору	Погашення до 1 року	Погашення від 1 до 5 років
АТ "Піреус Банк МКБ"	30.06.2026	фіксована	UAH	довгострокова невідновлювальна відклична кредитна лінія	2 682	28 299
АТ "Піреус Банк МКБ"	11.08.2022	фіксована	UAH	короткострокова відновлювальна відклична кредитна лінія	10 000	-
АТ "Піреус Банк МКБ"	30.06.2026	фіксована	UAH	довгострокова невідновлювальна відклична кредитна лінія	-	38 236

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

8. Кредити банків (продовження)

Умови, балансова вартість зобов'язань та тип відсоткової ставки станом на 31 грудня 2020 року представлені таким чином:

	Дата погашення	Тип відсоткової ставки	Валюта	Тип договору	Погашення до 1 року	Погашення від 1 до 5 років
АТ "Піреус Банк МКБ"	15.12.2023	фіксована	UAH	довгострокова невідновлювальна відклична кредитна лінія	-	33 328

Зміни у банківських кредитах за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, представлені таким чином:

	Кредити та позики	Відсотки	Всього
Залишок на 31 грудня 2020 року	33 328	184	33 512
<i>Грошові операції</i>			
Надходження позик	48 236	-	48 236
Погашення позик	(2 347)	-	(2 347)
Сплата відсотків	-	(5 939)	(5 939)
<i>Негрошові операції:</i>			
Нараховані відсотки	-	6 006	6 006
Залишок на 31 грудня 2021 року	79 217	251	79 468

Зміни у банківських кредитах за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, представлені таким чином:

	Кредити та позики	Відсотки	Всього
Залишок на 31 грудня 2019 року	-	-	-
<i>Грошові операції</i>			
Надходження позик	33 328	-	33 328
<i>Негрошові операції:</i>			
Нараховані відсотки	-	184	184
Залишок на 31 грудня 2020 року	33 328	184	33 512

Інформація про основні засоби, які передано в заставу в якості забезпечення виконання зобов'язань Компанії за банківськими кредитами станом на 31 грудня 2021 року наведено в Примітці II. Основні засоби.

9. Інші довгострокові зобов'язання

В січні 2021 року Компанія уклала контракт про придбання вживаного обладнання від нерезидента. Оплата за обладнання, відповідно до умов Контракту, відбувається рівними частками щоквартально, починаючи з першого кварталу 2022 року та закінчуючи четвертим кварталом 2025 року.

Компанія продисконтувала довгострокову кредиторську заборгованість згідно вимог П(с)БО 11 "Зобов'язання" та відобразила її за теперішньою вартістю на дату поставки обладнання.

Відсоткова ставка визначена за даними статистики Національного банку України та становить від 5.4% до 6.2% в залежності від місяця поставки обладнання.

Загальна сума визнаних інших фінансових доходів становить 4 668 тис. грн, інших фінансових витрат від амортизації дисконту 1 106 тис. грн, витрати від курсової різниці 255 тис. грн.

Залишки заборгованості представлені наступним чином:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

9. Інші довгострокові зобов'язання (продовження)

	<u>31 грудня 2021</u>	<u>31 грудня 2020</u>
Кредиторська заборгованість перед постачальником за обладнання	30 892	-
Дисконт	(3 307)	-
	27 585	-
Короткострокова частина (відображено в рядку 1615)	8 195	-
Довгострокова частина (рядок 1515)	19 390	-

10. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Компанії представлена таким чином:

	<u>31 грудня 2021</u>	<u>31 грудня 2020</u>
Податок на прибуток	788	10 523
ПДФО	234	135
Інші податки та збори	2	14
	1 024	10 672

11. Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання Компанії представлені таким чином:

	<u>31 грудня 2021</u>	<u>31 грудня 2020</u>
Поворотна фінансова допомога від пов'язаних сторін	38 000	25 500
Інші поточні зобов'язання	1 197	259
	39 197	25 759

12. Податок на прибуток

Компоненти витрати з податку на прибуток склалися з:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Поточний податок на прибуток	5 396	10 523
	5 396	10 523

Узгодження між витратами з податку на прибуток та результатом множення облікового прибутку до оподаткування на нормативну податкову ставку за 2021 та 2020 роки представлено нижче:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Прибуток / (збиток) до оподаткування	27 163	59 005
Теоретичний податок на прибуток за ставкою 18%	4 889	10 621
Витрати, не включені до складу податкових витрат	1	6
Зміна в сумі невизнаних відстрочених податкових активів	506	(104)
Витрати з податку на прибуток	5 396	10 523

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія не визнала відстрочені податкові активи за тимчасовими різницями в сумі 2 813 тис. грн.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

13. Розшифровка до Звіту про рух грошових коштів

Рух коштів у результаті операційної діяльності (інші надходження):

	2021	2020
Отримання короткострокової поворотної фінансової допомоги	37 000	132 200
Інші надходження	658	19
	37 658	132 219

Рух коштів у результаті операційної діяльності (інші витрачання):

	2021	2020
Погашення отриманої короткострокової поворотної допомоги	24 500	105 163
Послуги банку	983	320
Витрати від купівлі валюти	796	-
Розрахунки з підзвітними особами	805	368
Витрати майбутніх періодів	320	333
Інші витрачання	338	194
	27 742	106 378

14. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна зі сторін має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною увага приділяється суті відносин, а не їхній юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть вступати в операції, які не завжди є доступними для непов'язаних сторін, і умови та суми операцій між пов'язаними сторонами можуть не відповідати аналогічним умовам та сумам операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

Керівництво Компанії (2021: 3 особи, 2020: 2 особи) одержало таку компенсацію протягом років, що закінчилися 31 грудня, яка включена до складу заробітної плати та відповідних нарахувань:

	2021	2020
Короткострокові виплати працівникам	3 100	1 113

Балансові залишки торгової та іншої дебіторської заборгованості, що підлягає погашенню пов'язаними сторонами на 31 грудня, становили:

	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Материнська компанія	11 263	14 125
Компанії під спільним контролем	10 431	4 395
	21 694	18 520

Балансові залишки торгової та іншої кредиторської заборгованості, що підлягає погашенню пов'язаним сторонам на 31 грудня, становили:

	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Материнські компанії	125 749	117 203
Компанії під спільним контролем	40 776	23 807
	166 525	141 010

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

14. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

Компанія мала такі операції із пов'язаними сторонами:

	2021	2020
<i>Материнська компанія</i>		
Придбання товарів, робіт, послуг	113 184	111 353
Реалізація товарів, робіт, послуг	189 381	107 650
Придбання необоротних активів	-	50 493
Отримання фінансової допомоги	24 500	132 200
Погашення фінансової допомоги	24 500	105 163
Нарахування та виплата дивідендів	-	4 809
<i>Компанії під спільним контролем</i>		
Придбання товарів, робіт, послуг	125 307	94 716
Реалізація товарів, робіт, послуг	79 619	24 855
Отримання короткострокової позики	12 500	-

Умови операцій з пов'язаними сторонами

Балансові залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами на кінець року є незабезпеченими та погашаються грошовими коштами. Балансові залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами також є безпроцентними. Компанія не одержувала від пов'язаних сторін жодних фінансових гарантій. За роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 року Компанія не відображала зменшення корисності дебіторської заборгованості стосовно сум заборгованості від пов'язаних сторін.

15. Умовні та контрактні зобов'язання

Оподаткування

Керівництво вважає, що Компанія належним чином виконала усі податкові зобов'язання.

Юридичні питання

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років до Компанії не було висунуто будь-яких суттєвих претензій.

Соціальні зобов'язання

Компанія проводить внески до обов'язкових і добровільних соціальних програм. Соціальні об'єкти Компанії, а також соціальні програми приносять суспільну користь у широкому розумінні і, як правило, не обмежуються тільки працівниками Компанії.

16. Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові інструменти Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість, кредити банків, торгіву та іншу кредиторську заборгованість. Фінансові активи та зобов'язання, такі як торгова дебіторська та кредиторська заборгованість, є результатом операцій Компанії. В таблиці нижче наведено балансову вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2021 та 2020 років:

	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Фінансові активи		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	181 940	141 800
Інша дебіторська заборгованість	104	90
Гроші та їх еквіваленти	3 444	6 596
	185 488	148 486

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

16. Справедлива вартість фінансових інструментів (продовження)

Фінансові зобов'язання	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	218 425	146 084
Довгостроковий кредит	66 535	33 328
Інші довгострокові зобов'язання	19 390	-
Короткострокова частина довгострокового кредиту	2 682	-
Короткостроковий кредит	10 000	-
Інша кредиторська заборгованість	39 587	26 350
	356 619	205 762

Балансова вартість фінансових інструментів Компанії приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Справедлива вартість активів та зобов'язань визначається наступним чином.

Справедлива вартість активів та зобов'язань, щодо яких наявні ціни котирування на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких суб'єкт господарювання може мати доступ на дату оцінки, визначається на основі вказаних котирувань. Справедлива вартість активів та зобов'язань, що не торгуються на активних ринках, визначається відповідно до різних методів оцінки, головним чином заснованих на ринковому чи дохідному підході, зокрема за допомогою методу оцінки приведеної вартості грошових потоків. Дані методи оцінки максимально використовують спостережувані ринкові ціни, у разі їх доступності, і в найменшій мірі покладаються на припущення, характерні для Компанії.

17. Фінансові інструменти та управління ризиками

Управління капіталом

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності Компанії в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів 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.

Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Компанії є грошові кошти та дебіторська заборгованість.

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії в цілому відображається в балансовій вартості фінансових активів, яка наведена в балансі. Вплив можливих взаємозаліків активів і зобов'язань на зменшення потенційного кредитного ризику становить 11 603 тис. грн.

Політика Компанії із управління кредитним ризиком спрямована на те, щоб здійснювати господарські операції з контрагентами, які мають позитивну репутацію та кредитну історію. Грошові кошти Компанії в основному перебувають на рахунках у провідних українських банках із солідною репутацією. Окрім того, постійно здійснюється моніторинг дебіторської заборгованості з метою виявлення та своєчасного реагування на погіршення ліквідності контрагентів Компанії.

Середній кредитний період, який надавався покупцям протягом 2021 року становив 69 днів (2020: 47 днів).

Виручка від реалізації 5 найбільшим контрагентам в 2021 році становила 68% загальної виручки від реалізації (2020: 56%). Залишок заборгованості ТОП 5 дебіторів Компанії на 31 грудня 2021 року становив 60% залишку торгової дебіторської заборгованості (31 грудня 2020: 62%)

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Положення ліквідності Компанії ретельно контролюється і управляється. Компанія використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Компанії є змінними і залежать від обсягу реалізованої продукції.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЛАСТХІМ УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

17. Фінансові інструменти та управління ризиками (продовження)

В таблиці нижче наведено фінансові зобов'язання Компанії в розрізі очікуваних термінів погашення. Таблиця базується на недисконтованих грошових потоках фінансових зобов'язань виходячи з припущення, що Компанія гаситиме заборгованість як тільки настануть строки до її оплати. Таблиця включає як основну суму боргу так і відсотки станом на 31 грудня 2021 та 2020 року. Суми в таблиці можуть не відповідати відповідним статтям у звіті про фінансовий стан оскільки таблиця включає недисконтовані грошові потоки.

31 грудня 2021	Балан- сова вар- тість	На вимогу	До 3 місяців	3-12 місяців	1-5 років	Більше 5 років	Всього
Торгова кредиторська заборгованість	218 425	-	212 279	6 146	-	-	218 425
Короткостроковий кредит	10 000	-	308	10 395	-	-	10 703
Довгостроковий кредит	69 217	-	2 210	9 365	83 969	-	95 544
Інші довготрокові зобов'язання	19 390	-	-	-	22 697	-	22 697
Інша кредиторська заборгованість	39 587	-	1 587	38 000	-	-	39 587
	356 619	-	216 384	63 906	106 666	-	386 956
31 грудня 2020	Балан- сова вар- тість	На вимогу	До 3 місяців	3-12 місяців	1-5 років	Більше 5 років	Всього
Торгова кредиторська заборгованість	146 084	-	146 084	-	-	-	146 084
Інша кредиторська заборгованість	26 350	-	850	25 500	-	-	26 350
Довгостроковий кредит	33 328	-	727	3 390	39 199	-	43 316
	205 762	-	147 661	28	39 199	-	215 750

Валютний ризик

Ризик коливання валютних курсів - це ризик того, що вартість фінансового інструменту буде коливатися через зміни курсів іноземних валют по відношенню до національної валюти. Вплив ризику коливання валютних курсів пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземній валюті.

Компанія здійснює діяльність на українському ринку та генерує грошові кошти в українських гривнях (функціональна валюта). Операційні витрати в основному здійснюються у функціональній валюті.

У нижченаведеній таблиці подано концентрацію валютного ризику станом на 31 грудня:

	Долари США	Євро
31 грудня 2021		
Фінансові активи	-	27 049
Фінансові зобов'язання	-	(125 603)
		(98 554)
31 грудня 2020		
Фінансові активи	-	36 876
Фінансові зобов'язання	(1 803)	(53 721)
	(1 803)	(16 845)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

17. Фінансові інструменти та управління ризиками (продовження)

Нижче наведений аналіз чутливості прибутку / (збитку) Компанії до оподаткування до ймовірної зміни обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних. Вплив зміни обмінного курсу долара США вважається несуттєвим для цілей цієї фінансової звітності.

	Збільшення (зменшення) валютного курсу, %	Вплив на результат до оподаткування
2021		
Євро	20	(19 711)
Євро	(10)	9 855
2020		
Євро	20	(3 369)
Євро	(10)	1 685

18. Події після звітної дати

24 лютого 2022 року Російською Федерацією було здійснено військове вторгнення в Україну. Наслідком збройного нападу Російської Федерації було введення воєнного стану із 24 лютого 2022 року та розірвання дипломатичних стосунків із державою-агресором.

Зусилля українського уряду за підтримки світової спільноти спрямовані на стабілізацію військової, політичної та економічної ситуації в Україні. Затверджений урядом пакет рішень для підтримки економіки України в умовах воєнного стану включає дерегуляцію бізнесу зі скасування фіскальних перевірок компаній, податкову реформу з податковими стимулами для бізнесу.

28 лютого 2022 року Національний банк України у зв'язку із упровадженням воєнного стану заборонив банківським установам видавати готівку з рахунків клієнтів в іноземній валюті, але дозволив продавати валюту та отримувати готівкою у гривнях. Цього ж дня Торгово-промислова палата України (далі – ТПП України) засвідчила форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили), а саме військову агресію Російської Федерації проти України, що стала підставою для введення воєнного стану, і повідомила, що ці надзвичайні, невідворотні та об'єктивні обставини, починаючи з 24 лютого 2022 року і до їх офіційного закінчення, є підставою для визнання неможливим виконання суб'єктами господарської діяльності та фізичними особами своїх зобов'язань (обов'язків) згідно з умовами договорів, контрактів, угод, вимог законодавчих чи інших нормативних актів.

10 березня 2022 року Міжнародний валютний фонд надав Україні екстрену допомогу у сумі 1,4 млрд доларів США за програмою Rapid Financing Instrument. Значні суми фінансової і гуманітарної допомоги надаються Україні Світовим банком, багатьма міжнародними організаціями та урядами іноземних країн. Разом з тим, подальший економічний та політичний розвиток України наразі важко передбачити.

Починаючи з 24 лютого 2022 року внаслідок вторгнення військ Російської Федерації і ведення бойових дій на території України, виникли загрози для безперервного здійснення господарської діяльності Компанії в Україні. Компанія тимчасово зупиняла виробничі потужності, проте відновила їх в повному обсязі. Попит на продукцію Компанії стабільний та отриманий фінансовий результат Компанії за 1 квартал 2022 року - прибуток. Проблем з персоналом наразі не виникає, Компанія має достатньо персоналу для забезпечення безперервної діяльності. Керівництво не має намірів ліквідувати Компанію чи припинити її діяльність та очікує, що Компанія зможе функціонувати щонайменше протягом 12 місяців з дати цієї фінансової звітності.

Втім, провадження звичайної діяльності Компанії та забезпечення її стабільного фінансового стану у майбутньому залежить від подальших змін військово-політичної, фінансової та економічної ситуації в Україні, строків зупинення воєнних дій і завершення дії воєнного стану, відновлення повітряного, наземного та морського сполучення.

Окрім подій, описаних вище, після звітної дати та до дати затвердження цієї фінансової звітності не відбулося жодних суттєвих подій, які б надавали додаткову інформацію про фінансову звітність Компанії та які мали б бути відображені у фінансовій звітності.