



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА «БІЗНЕС ПАРТНЕРИ»**

79058, м. Львів, вул. Масарика 18, 130 тел. +38 (032) 249-36-61,
+38 (050) 317 36 61, +38 (067) 370 58 46, [www. bp-audit.com.ua](http://www.bp-audit.com.ua)
ЄДРПОУ 37741155; Поштова адреса: 79020, а/с 8759

Свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм №4463 від 29 вересня 2011 р.
Свідоцтво про проходження перевірки з контролю якості аудиторських послуг від 28.09.2017р.

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**Товариства з обмеженою відповідальністю «Львівська ізоляторна компанія»
за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2021 року**

Учаснику та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «Львівська ізоляторна компанія»

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Львівська ізоляторна компанія» (далі за текстом – «Товариство»), що складається з Балансу на 31.12.2021 року, Звіту про фінансові результати за 2021 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2021 рік, Звіту про власний капітал за 2021 рік та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі – «фінансова звітність»).

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

Основа для думки із застереженням

1) Товариство відображає основні засоби за ціною придбання. Товариство не проводило на кінець звітного року тестування основних засобів на предмет їх знецінення відповідно до ПСБО 28 та оцінку справедливої вартості з метою порівняння чи наявна суттєва різниця між обліковою вартістю та справедливою. В зв'язку з відсутністю в Товариства актуальної незалежної оцінки справедливої вартості основних засобів ми не змогли отримати достатні незалежні аудиторські докази та визначити чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях вартості основних засобів та нерозподіленого прибутку на кінець звітного періоду.

2) Аудитори не отримали достатню впевненість щодо повноти відображення кредиторської заборгованості на 31.12.2021 в сумі 210 846 тис.грн. перед резидентами та нерезидентами, в зв'язку з тим, що значна кількість постачальників Товариства знаходиться в зоні бойових дій або на підсанкційних територіях, що унеможливило отримання зовнішніх підтверджень по розрахунках з цими контрагентами до дати Звіту аудитора. Дане питання може мати суттєвий, проте не всеохоплюючий вплив на фінансову звітність Товариства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» даного Звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності), виданого Міжнародною федерацією бухгалтерів, застосованим в Україні до аудиту фінансової звітності, також нами виконано інші обов'язки з етики відповідно до його вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Дана фінансова звітність складена, виходячи з припущення здійснення діяльності на безперервній основі, та не містить коригувань чи припущень у випадку, якщо б така діяльність була неможливою.

Аудиторами проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що відбулися у період між датою фінансової звітності та датою Звіту незалежного аудитора. В процесі виконання цих процедур за період після 31.12.2021 року до дати складання Звіту незалежного аудитора, відповідно до МСА 560, нами було виявлено події, які потребують розкриття у Примітках до фінансової звітності відповідно до вимог п.17 ПСБО 6, на які аудитор звертає увагу користувачів даної фінансової звітності.

Примітки до фінансової звітності в розділі «Події після дати балансу» містять розкриття впливу даної події на Товариство та його оцінку здатності продовжувати діяльність на безперервній основі.

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила повномасштабне вторгнення на територію України. Цього ж дня у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Указом Президента України від 14 березня 2022 року № 133/2022 строк дії воєнного стану в Україні продовжено з 05 години 30 хвилин 26 березня 2022 року строком на 30 діб. Строк дії воєнного стану в Україні продовжено з 05 години 30 хвилин 25 квітня 2022 року строком на 30 діб згідно з Указом Президента № 259/2022 від 18.04.2022. Надалі найімовірніше він буде продовжений до 3 кварталу 2022р

Крім того НБУ Постановою від 24.02.2022 № 18 «Про роботу банківської системи в період запровадження воєнного стану» ввів ряд обмежень щодо валютних операцій та розрахунків у валюті, а також ввів заборону на проведення операцій в російських рублях та учасниками яких є юридична або фізична особа, яка має

місцезнаходження (zareєстрована/постійно проживає) в Російській Федерації або в Республіці Білорусь.

Товариство веде свою виробничу діяльність в регіоні, що не охоплений активними бойовими діями. Війна з Росією має безпосередній і значний вплив на діяльність компанії. Зокрема до початку вторгнення Підприємство здійснювало реалізацію готової продукції та придбання напівфабрикатів та комплектуючих з Російської Федерації. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги з контрагентами із Російської Федерації станом на 23.03.2022 складала 3056 тис.грн.

Також відбулась втрата постачальників важливих компонентів для виробництва, яких необхідно замінювати. Вартість поставок з Російської Федерації складала близько 15% від загального обсягу поставок на підприємство.

Крім того значний вплив на діяльність Товариства /експорт та імпорт /має доступ до українських портів в акваторії Чорного моря, який до закінчення військових дій залишатиметься заблокованим. Все це буде негативно впливати як на можливості виробництва так і на собівартість виготовленої продукції.

Станом на 31.03.2022 р. мобілізовано на військову службу 15 працівників (до 24.02.22 року був 1 працівник), щодо яких, відповідно до чинного законодавства, підприємство продовжує нараховувати середню заробітну плату.

У зв'язку із зменшенням кількості замовлень на продукцію підприємство переведено на 3-х денний робочий тиждень, а тривалість процесу складання у складальному цеху скорочена до 8 годин в добу, що, відповідно, негативно впливає на собівартість продукції в частині загальновиробничих витрат.

Крім того, введені НБУ обмеження щодо кредитування фактично зупинили реалізацію проекту реконструкції скловарної печі та лінії з виготовлення складчастих, так як основна частина фінансування передбачалась за рахунок інвестиційного кредиту ОТП Банку, згідно попереднього плану запуск реконструйованої печі мав відбутись в середині квітня 2022р. Тому, на час дії обмежень реалізація проекту реконструкції відкладається.

Дана фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті невизначеності внаслідок впливу військової агресії на Товариство. На дату Звіту аудитора Товариство здійснює діяльність на території, що не охоплена бойовими діями. Воєнний стан в Україні продовжено до 23.08.2022 року. Оцінити вплив всіх наслідків даної події на Товариство на дату складання Звіту аудитора неможливо. Думка аудитора не була модифікована в зв'язку з даним питанням.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., був проведений нашою аудиторською фірмою, висловлено думку із застереженням, дата Звіту незалежного аудитора 29.04.2021 р.

Інша інформація

Інша інформація складається Товариства складається зі Звіту про управління, який ми отримали до дати Звіту аудитора. Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї інформації.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо і не будемо робити висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та 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 щодо іншої інформації отриманої до дати цього звіту аудитора, ми доходимо до висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили відхилень між фінансовою інформацією, включеною у Звіт про управління і фінансовою звітністю Товариства та нашими знаннями, отриманими під час аудиту, окрім тих, що наведені в параграфі «основа для думки із застереженням».

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 НСБО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск Звіту незалежного аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли 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.

Крім 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 прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, 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;
- 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 Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство 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 лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

Партнером завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Губар Іванна Іванівна, сертифікат №007112 від 29.12.2013 року, номер реєстрації в Реєстрі аудиторів 102033.

Аудиторська фірма: Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська консалтингова фірма «Бізнес Партнери» (код за ЄДРПОУ 37741155). Адреса аудиторської фірми: 79058, Україна, м. Львів, вул. Масарика, 18/130, тел. 249-36-61, 0673705846; фактичне місце розташування аудитора: м. Львів, вул. Лемківська 9а, офіс 21.

Веб-сайт <https://www.bp-audit.com.ua/>. Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4463 згідно рішення АПУ від 29.09.2011 року № 239/3, включено в розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" та в розділ "Суб'єкти аудиторської

діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес".

Дата та номер договору: №432 від 25.11.2021 року.

Дата початку та дата закінчення аудиту з 17.12.2021 по 08.06.2022 року.

Дата звіту аудитора :

08 червня 2022 року

Партнер завдання з аудиту


Губар І.І.

Директор
ТОВ АКФ "Бізнес Партнери"


Цуприк Н.А.



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

Підприємство **ТЗОВ "Львівська ізоляторна компанія"**

Територія **Львівська область, Сихівський р-н**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Виробництво й оброблення інших скляних виробів, у тому числі технічних**

Середня кількість працівників **415**

Адреса, телефон **79066 Україна, Львівська область, м. Львів, Зелена, 301 0322707594**

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 "ч" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2022	01	01
36823262		
UA460602500104571		
77		
240		
23.19		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31.12.2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	572	410
первісна вартість	1001	1 106	1 111
накопичена амортизація	1002	534	701
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 048	31 626
Основи засоби	1010	88 251	86 400
первісна вартість	1011	179 720	187 380
знос	1012	91 469	100 980
Інвестиційна нерухомість	1013	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	423	614
Гудвил	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	93 294	119 050
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	179 811	245 314
Виробничі запаси	1101	85 146	85 612
Незавершене виробництво	1102	29 392	66 797
Готова продукція	1103	64 639	91 950
Товари	1104	634	955
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	71 756	64 467
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	14 617	81 718
з бюджетом	1135	14 751	19 148
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	1 104
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	411	336
Поточні фінансові інвестиції	1160	298	298
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 977	10 755
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	3 977	10 755
Витрати майбутніх періодів	1170	80	94
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-

у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	193	73
Усього за розділом II	1195	285 894	422 203
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибутті	1200	-	-
Баланс	1300	379 188	541 253

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	11 050	11 050
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	56 054	72 515
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	67 104	83 565
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	8 450	18 715
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	8 450	18 715
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	4 774
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	11 266	22 911
товари, роботи, послуги	1615	155 011	210 846
розрахунками з бюджетом	1620	4 442	846
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 508	-
розрахунками зі страхування	1625	1 309	811
розрахунками з оплати праці	1630	5 633	4 254
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 345	68 042
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	8 039	9 803
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	115 589	116 686
Усього за розділом III	1695	303 634	438 973
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибутті	1700	-	-
Усього за розділом IV	1800	-	-
Баланс	1900	379 188	541 253

Керівник

Даник Оксана Вікторівна

Головний бухгалтер

Ігнатченко Вікторія Вікторівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

КОДИ

Підприємство

ТОВ "Львівська ізоляторна компанія"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

2022 01 01

30823262

Зареєстровано за №: 9504611710

Прийнято

Дата реєстрації: 13.04.2022 11:10:42

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2021 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

Додаткові дані:

КВЕД

23.19

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	552 515	588 945
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(441 300)	(436 062)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	111 215	152 883
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	25 674	51 766
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від сподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(37 369)	(34 025)
Витрати на збут	2150	(52 144)	(54 211)
Інші операційні витрати	2180	(20 768)	(60 839)
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	26 608	55 574
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	41	-
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(6 409)	(6 789)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(31)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	20 240	48 754
збиток	2295	(-)	(-)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-3 684	-7 378
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	16 556	41 376
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	16 556	41 376

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	376 726	313 663
Витрати на оплату праці	2505	102 154	92 300
Відрахування на соціальні заходи	2510	20 925	19 719
Амортизація	2515	9 802	10 049
Інші операційні витрати	2520	74 893	125 887
Разом	2550	584 500	561 618

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

Динік Оксана Вікторівна

Головний бухгалтер

Ігнатченко Вікторія Вікторівна



Підприємство

ТЗОВ "Львівська Ізоляторна компанія"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

Зареєстровано за ЄДРПОУ

Прийнято

Дата реєстрації: 13.09.2022 12:09:42

КОДИ

2022 01 01
30823252Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 р.

Форма N3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	566 126	572 749
Повернення податків і зборів	3005	74 105	60 615
у тому числі податку на додану вартість	3006	74 105	60 611
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	67 971	2 274
Надходження від повернення авансів	3020	188	2 377
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	61	86
Надходження від боржників неустойки (штрафія, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 773	1 912
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(485 227)	(486 280)
Праці	3105	(82 256)	(74 550)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(21 354)	(19 042)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(30 105)	(25 013)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(7 736)	(4 766)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(22 369)	(20 247)
Витрачання на оплату авансів	3135	(5 515)	(13 130)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(146)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(809)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(4 545)	(4 532)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	80 413	17 320
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	4	243
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-

Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(21 633)	(5 130)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(76 126)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(20)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-97 775	-4 887
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	63 830	12 354
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	36 315	22 365
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(2 209)	(1 089)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	25 306	-11 100
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	7 944	1 333
Залишок коштів на початок року	3405	3 977	2 251
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-1 166	393
Залишок коштів на кінець року	3415	10 755	3 977

Керівник

Головний бухгалтер



Динік Оксана Вікторівна

Ігнатченко Вікторія Вікторівна

Підприємство

ТзОВ "Львівська ізоляторна компанія"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДН

2022 01 01

Зареєстрована за ЄДРПОУ

30823262000

Прийнято

Дата реєстрації: 13.04.2022 12:00:59

Звіт про власний капітал

за 2021 р.

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	11 050	-	-	-	56 054	-	-	67 104
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-95	-	-	-95
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	11 050	-	-	-	55 959	-	-	67 009
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	16 556	-	-	16 556
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-

Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	16 556	-	-	16 556
Залишок на кінець року	4300	11 050	-	-	-	72 515	-	-	83 565

Керівник

Динік Оксана Вікторівна

Головний бухгалтер

Ігнатченко Вікторія Вікторівна



[Handwritten signature]

КОДИ

Підприємство

ТзОВ "Львівська політорна компанія"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

2021 01 01

за СДРПОУ

30823262

Прийнято

Дата реєстрації: 26.03.2021 13:04:10

Звіт про власний капітал

за 2020 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	11 050	-	-	-	15 349	-	-	26 399
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-672	-	-	-672
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	11 050	-	-	-	14 677	-	-	25 727
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	41 377	-	-	41 377
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне збагачення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-

Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	41 377	-	-	41 377
Залишок на кінець року	4300	11 050	-	-	-	56 054	-	-	67 104

Керівник

Динік Оксана Вікторівна

Головний бухгалтер

Ігнатченко Вікторія Вікторівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказом Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302

(у редакції наказу Міністерства фінансів України від 30.03.2003 № 602)

Дата реєстрації: 13.04.2023 12:06:32

КОД

2021 12 31

30823262

UA46060250010457177

240

23.19

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРНОУ

за КАТОРУГ

за СПОДУ

за КОПФ

за КВЕД

ТЗОВ "Львівська Ізоляторна компанія"

Львівська область, Сихівський р-н

Штатське

Територія

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Виробництво й оброблення інших скляних виробів, у тому числі технічних

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

1. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрата від застосування за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	за рік	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	490	191	-	-	-	-	-	41	-	2	2	492	234
Права на об'єкти промислової власності	040	336	307	-	-	-	-	-	20	-	-	1	336	328
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	280	36	4	-	-	-	-	106	-	-2	-3	282	139
Разом	080	1106	534	4	-	-	-	-	167	-	-	-	1110	701
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження прав власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок піллових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження прав власності

Кодифікатор класифікації територіальних одиниць та територій територіальних громад

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код ряд- ка	Залишок на початок року		Надбав- шок за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуття за рік		Нарахо- вано аморти- зації за рік	Втрача- ють знач- ення корис- ності	Інші зміни за рік		Залишок на квітень року		у тому числі			
		перс- на (пе- реці- зна) вар- тість	знос		перс- на (пе- реці- зна) вар- тість	знос	перс- на (пе- реці- зна) варто- сті	знос			перс- на (пе- реці- зна) вар- тість	знос	перс- на (пе- реці- зна) вар- тість	знос	перс- на (пе- реці- зна) вар- тість			
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівки, споруди та передавальні пристрої	120	66 453	9 748	3 749	-	-	-	-	2 862	-	-	-	70 202	12 610	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	105 605	75 295	3 298	-	-	46	46	5 801	-	-	-	108 857	81 050	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4 050	3 524	-	-	-	-	-	263	-	-	-	4 050	3 787	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 657	1 017	255	-	-	-	-	227	-	-	-	1 912	1 244	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	25	16	0	-	-	-	-	1	-	-	-	25	17	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малочислі необоротні матеріальні активи	200	1 930	1 869	482	-	-	79	79	481	-	-	-	2 333	2 271	-	-	-	-
Тимчасові (інституційні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	179 720	91 469	7 784	-	-	125	125	9 635	-	-	-	187 379	100 979	-	-	-	-

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

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

З рядка 260 графа 8
вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утриманих унаслідок надзвичайних подій
вартість основних засобів, придбаних за рахунок шльового фінансування
вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

З рядка 260 графа 15
знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
З рядка 105 графа 14
вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за сирьєвцями вартістю

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

77 806
-
68 450
-
-
-
-
-
-
-
-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	34 798	31 548
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	492	8
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	74	69
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	35 364	31 625

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

(341)
(342)

20

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

(421)

(422)

(423)

З рядка 1160 гр 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

(424)

(425)

(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	20 261	13 483
Реалізація інших оборотних активів	460	4 430	3 054
Штрафи, пені, неустойки	470	-	18
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	983	4 213
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	1 291
непродуктивні витрати і витрати	492	X	12
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	6 409
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	41	-

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

(631)	-
(632)	%
(633)	20

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
I			
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	9 209	9 209
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1 546	1 546
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	10 755	

З рядка 1090 гр 4 Балансу (Загу про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання яких обмежено (691)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного вдшкодування витрат іншою сторіною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові вдшкодування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	8 039	9 342	-	8 639	-	-	8 742
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних контрактів	750	-	1 061	-	-	-	-	1 061
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	2 350	1 291	-	1 291	-	-	2 350
Разом	780	10 389	11 694	-	9 930	-	-	12 153

УІІІ. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	22 339	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	39 971	-	-
Паливо	820	213	-	-
Тара і тарні матеріали	830	9 882	-	-
Будівельні матеріали	840	9 420	-	-
Запасні частини	850	3 707	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та швидкозношувані предмети	880	80	-	-
Незавершене виробництво	890	66 797	-	-
Готова продукція	900	91 950	-	-
Товари	910	955	-	-
Разом	920	245 314	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	64 467	62 117	-	2 350
Гірка поточна дебіторська заборгованість	950	336	336	-	-

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

(951) 1 291
(952) -

X. Нестачі і втрати від нсування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3 875
Відстрочені податкові активи на початок звітного року	1220	423
на кінець звітного року	1225	614
Відстрочені податкові зобов'язання на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіт про фінансові результати - усього	1240	3 684
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3 875
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-191
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	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	9 802
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (вигодочащення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Група 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	втрачено 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:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи - усього																	
в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані вирощування	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

З рядка 1430 графа 5 і графа 14
З рядка 1430 графа 6 і графа 16

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утриманих унаслідок надзвичайних подій

(1431) _____
(1432) _____

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

(1433) _____

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				доход	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 якого:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Дивік Оксана Вікторівна

Івнатченко Вікторія Вікторівна



**Примітки до фінансової звітності ТзОВ «Львівська ізоляторна компанія»
та стислий виклад облікових політик за рік,
що закінчився 31 грудня 2021 року**

Загальна інформація.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЬВІВСЬКА ІЗОЛЯТОРНА КОМПАНІЯ" (скорочене найменування - ТОВ «ЛІК») є правонаступником усіх прав та обов'язків, майна таких підприємств: ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЛЕКТРОВОЛЬТ" зареєстрованого Департаментом економічної політики та ресурсів Львівської міської ради 19 грудня 2001 року за № 17278; ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА "ГЛОБАЛ ІНСУЛЕЙТОР ГРУП" КОМПАНІЇ "МАЙТІ СПАРК ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД" зареєстрованого в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців за номером 1 415 102 0000 004834 від 11.05.2005 року, ідентифікаційний код 33533194, місцезнаходження: 79024, Україна, м. Львів, вул. Б.Хмельницького, 188; ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЕЛЕКТРОТЕХІЗОЛЯЦІЯ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГІГ ХОЛДІНГС» зареєстрованого в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців за номером 1 415 120 0000 000370 від 28.03.2001 року, ідентифікаційний код 31357555, місцезнаходження : 79066, Україна, м. Львів, вул. Зелена , 301.

Товариство функціонує у відповідності із законодавством України, що регулює порядок ведення діяльності у сфері підприємництва. Станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2021 учасником Товариства є ТзОВ «ГІГ Холдінгс» (Естонія, реєстраційний код 12274151), що володіє ТзОВ «ЛІК» повністю. Розмір внеску до статутного капіталу 11 050 000 грн. Останні зміни до Статуту Товариства внесені від 27.12.2018 року. Основним видом діяльності Товариства в 2021 році є виробництво підвісних ізоляторів (КВЕД 23.19).

Середня кількість працівників Товариства на 31.12.2021 року становила 415 чол. Вищим органом управління Товариством у відповідності до Статуту є Загальні Збори Учасників.

Виконавчим органом ТзОВ «ЛІК» є його Генеральний директор, який здійснює оперативне керівництво поточною діяльністю, представляє Товариство в усіх держорганах, підприємствах різних форм власності, установах і організаціях, забезпечує виконання перспективних і поточних планів, приймає на роботу і звільняє працівників, виконує низку інших функцій.

Загальні умови функціонування, ризики та економічна ситуація в Україні.

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Ринкова економіка України продовжує демонструвати певні особливості, властиві перехідній економіці. Економіці України притаманні певні структурні диспропорції, низький рівень ліквідності ринків капіталу, порівняно висока інфляція, значний розмір зовнішнього та внутрішнього державного боргу.

Попри глобальну пандемію та економічну кризу в 2021 році українська економіка повільно зростала. Якщо у перший рік пандемії (2020-й) українська економіка зазнала різкого падіння, то вона, починаючи з другого кварталу 2021 року, безперервно зростала. У січні-березні 2021-го український ВВП зберіг торішню інерцію і продовжував падати: втратив 1,2% (порівняно з січнем-березнем 2020-го). У другому кварталі до зростання 5,4% у річному вимірі. Статистика за третій квартал – дещо гірша: 2,7% зростання (порівняно з третім кварталом попереднього року). Всі види економічної діяльності після піку пандемії наростили обсяги виробництва, за винятком хіба що оптової торгівлі. Крім того, на світових товарних ринках тримався високий рівень цін, а в Україні тим часом активно нарощувалося сільгоспвиробництво. За даними уряду, відновлювались, зокрема, промисловість та будівельна галузь. Україна продовжувала обмежувати свої економічні зв'язки з Росією, враховуючи анексію Криму та збройний конфлікт в окремих регіонах Луганської та Донецької областей. І відповідно українська економіка демонструвала подальше

переорієнтацію на ринок Європейського союзу. Україна з початку року в півтора рази наростила експорт до Європейського союзу. Особливо виділяються на цьому тлі продукція гірничої та металургійної промисловості, аграрний сектор та деякі напрямки машинобудування, свідчить державна статистика.

Зростання споживчих цін в Україні у 2021 році прискорилося до 10% із 5% у 2020 році та 4,1% у 2019 році

Протягом 2021 році відбулось збільшення ставки НБУ з 6% до 9%, що спричинило ріст ставок по депозитах та кредитах.

Ключовими ризиками для економіки є ескалація Росією військового конфлікту та довший, ніж очікувалося раніше, ціновий сплеск у світі. Пов'язаним геополітичним ризиком є довше, ніж передбачалося прогнозом, збереження високих цін на газ.

Економічні наслідки від поширення нових варіантів коронавірусу створюють значну область невизначеності. Утім, більш ймовірно, що вони матимуть стагфляційний характер для глобальної економіки, пов'язаний з логістичними та виробничими проблемами.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом впливу економічної ситуації в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні зміни в економічних умовах можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу.

До основних ризиків 2021 року віднесено:

Продовження негативного впливу коронакризи на економіку. Наслідком реалізації цього ризику стало підвищення епідеміологічних витрат суб'єктів економіки та зниження продуктивності виробництва.

Низький рівень інвестування призвів до зниження ефективності використання наявних факторів виробництва та зниження економічного потенціалу країни.

Погіршення умов на зовнішніх товарних та фінансових ринках. Ризик більш тривалого інфляційного шоку в розвинених країнах створив умови для швидкого переходу ЦБ цих країн до більш жорсткої монетарної політики.

В умовах погравлення економічного зростання в розвинених країнах призвело до відпливу та здорожчання капіталу для країн, що розвиваються.

Актуальним залишився ризик погіршення умов торгівлі для України: тривале збереження високих світових цін на енергоносії, зокрема на нафту та природний газ та/або падіння світових цін на товари українського експорту. Подібна ситуація призвела до підвищення девальваційного та інфляційного тиску в Україні.

Серед соціально-економічних досягнень України у 2021 році відносять:

Перевищення "довосенного" рівня (2013 р., без АРК) Показник ВВП і подушного ВВП у поточних цінах в доларах США. у 2021 р. номінальний ВВП склав 5180 млрд грн (5190 млрд грн – НБУ) або 190 млрд дол. при середньорічному курсі 27,29 дол. За цим показником ми вперше перевершили рівень 2013 р., без АРК (183 млрд дол., дані СБ з WDI). Аналогічна тенденція - за показником ВВП/душу у поточних цінах в доларах США (≈4600 дол/душу в 2021 р. проти 4035 дол. у 2013 р.).

Зниження рівня Держборгу. За останніми оцінками, рівень держборгу до ВВП знизиться з 60,8% у 2020 р. до 51,7% у 2021 р. (52,1% – НБУ), повернувшись в рамки боргової безпеки у Бюджетному кодексі (не більше 60% ВВП) і наблизившись до безпечного рівня, що його рекомендовано МВФ/СБ для країн з ринковим доступом до боргового фінансування (не більше 50% ВВП).

Обсяги товарного експорту перевищили "довосенний" рівень 2013 року. За даними Держслужби статистики, за 10 місяців 2021 р. експорт товарів склав 54,5 млрд дол. (+37,5% до аналогічного періоду 2020 р.), вперше перевищив рівень 2013 р. (51,9 млрд дол., дані за 2013 р. наведені з урахуванням АРК).

Рекордне за майже півтора десятиліття зростання кредитування. За 11 місяців з початку року кредити в гривні зросли майже на чверть (24,4%) або на 146,8 млрд грн (для інфо: обсяг кредитів у доларах продовжив знижуватися, на 10% з початку року).

Рекордне за 7 років зростання прямих іноземних інвестицій (ПІІ). Чистий приплив ПІІ за оцінками НБУ склав 6,5 млрд дол. Це рекордні темпи припливу ПІІ з 2015 р., за який

доступні зіставні ряди даних. Однак, попри очевидний позитив, частка валового накопичення основного капіталу у ВВП залишається вкрай низькою для економічного розвитку країни.

Зростання реальних доходів. У першій половині 2021 р. (проти аналогічного періоду 2020 р.) реальні, тобто з урахуванням інфляції, готівкові доходи населення зросли на 3,3%.

Зростання реальної та мінімальної зарплати. Середня зарплата за 11 місяців 2021 р. склала 13 705 грн або 502,2 дол. (у т. ч. в листопаді 540 дол.), і вперше за всі роки незалежності подолати показник у 500 дол. і наблизилась до середніх зарплат наших пострадянських сусідів.

Основа складання звітності.

Відповідність подання

Керівництво Товариства забезпечує підготовку фінансової звітності, що відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на кінець звітного періоду, а також результати діяльності і рух грошових коштів за звітний період. Керівництво Товариства несе відповідальність за те, щоб Товариство вело облікову документацію, яка дозволяє йому забезпечити відповідність фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, а також відповідність українським законодавчим і нормативним актам. Концептуальною основою фінансової звітності Товариства протягом 2021 року були Національні положення (стандарты) бухгалтерського обліку України (ПСБО).

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення.

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

Припущення про безперервність діяльності.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Рішення про затвердження фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 23 березня 2022 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Звітний період фінансової звітності.

Звітним періодом, за який формується дана фінансова звітність є період з 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року.

Основа оцінки.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної собівартості.

Використання оцінок і суджень

Керівництво Товариства використовує ряд оцінок і припущень по відношенню до представлення активів і зобов'язань і розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами ПСБО. Фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцінок. Припущення і зроблені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в розрахункових оцінках

признаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах, де були проведені вказані зміни.

Організація бухгалтерського обліку ТзОВ «Львівська ізоляторна компанія»

Бухгалтерський облік Товариства ведеться відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність» та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Ведення бухгалтерського обліку Товариства здійснюється по єдиному робочому плану рахунків, розробленому на підставі Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 року за №291.

Організація і проведення інвентаризації майна і зобов'язань Товариства відбувається у відповідності до вимог Положення про інвентаризацію активів і зобов'язань, затвердженого наказом Мінфіну від 02.09.2014 р. № 879.

Фінансова звітність складається на основі інформації про активи, зобов'язання, капітал та господарські операції по результатах діяльності Товариства за даними бухгалтерського обліку.

Критерії визнання елементів фінансової звітності

Активи – ресурси, контрольовані Товариством в результаті минулих подій, використання яких, як очікується, приведе до отримання економічних вигод у майбутньому.

Зобов'язання – поточна заборгованість Товариства, що виникла в результаті подій минулих періодів, врегулювання якої приведе до відтоку ресурсів, що містять економічну вигоду.

Капітал – доля, що залишається, в активах Товариства після вирахування всіх його зобов'язань.

Дохід – приріст економічних вигод протягом звітного періоду, у формі надходження (або збільшення) активів або зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення капіталу, не пов'язаного з вкладами власників. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Витрати – зменшення економічних вигод протягом звітного періоду, що проходить у формі відтоку активів або збільшення зобов'язань, що ведуть до зменшення капіталу, не пов'язаного з його розподілом між власниками (акціонерами).

Визнання у фінансовій звітності підлягають ті елементи, які:

- відповідають визначенню одного з елементів;
- відповідають критеріям визнання.

Критерії визнання:

- існує вірогідність отримання або втрати майбутніх економічних вигід, пов'язаних з об'єктом, що відповідає визначенню елемента;
- об'єкт має вартість або оцінку, яка може бути надійно визначена.

Вважаються активами ті об'єкти, які не використовуються в основній діяльності, але від яких очікується здобуття економічних вигод в разі їх реалізації третім особам.

Об'єкти, які не визнаються активами, затверджуються розпорядчим документом генерального директора Товариства.

Основною базисною оцінкою для елементів фінансової звітності, якщо не передбачено окремими ПСБО, рахувати історичну вартість (собівартість).

Для складання фінансової звітності відповідно до ПСБО керівництво розробляє оцінку активів, зобов'язань, доходів і витрат на основі принципу обачності.

Основні засоби

Основні засоби, що придбані зараховуються на баланс за вартістю придбання та враховуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до ПСБО 7 «Основні засоби».

Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більш за один рік, первинна вартість більше 20000 грн. за одиницю без ПДВ, які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або комерційних функцій.

Дата введення в експлуатацію необоротних активів, термін їх корисного використання (експлуатації) визначається згідно рішення постійно діючої комісії, затвердженої наказом по підприємству на підставі встановленої форми Актів.

При зарахуванні основних засобів на баланс ліквідаційна вартість дорівнює нулю.

Товариство застосовує прямолінійний метод амортизації об'єктів основних засобів, інших необоротних активів з врахуванням вимог податкового законодавства при встановленні терміну корисного використання.

Амортизація об'єктів малоцінних необоротних матеріальних активів встановлена в розмірі 100% у першому місяці їх введення в експлуатацію.

Витрати, пов'язані з поліпшенням та модернізацією основних засобів, що приводять до збільшення терміну корисного використання активу, збільшення виробничої потужності; досягнення покращення якості виробленої продукції додаються до балансової вартості такого активу. Дані витрати амортизуються прямолінійним методом за терміном корисного використання об'єкта на момент модернізації, що залишився.

Витрати, здійсненні для підтримання активів в робочому стані, пов'язані з технічним обслуговуванням, поточним ремонтом, що не приводять до покращення даного активу включаються до складу загальновиробничих витрат чи витрат періоду, в якому вони понесені.

Вибуття основних засобів та списання їх з балансу проводиться згідно рішення постійно діючої комісії, затвердженої наказом по підприємству на підставі відповідних Актів.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Якщо нематеріальний актив не відповідає вказаним критеріям визнання, то витрати, пов'язані з його придбанням чи створенням, визнаються витратами того звітного періоду, протягом якого вони були здійснені, без визнання таких витрат у майбутньому нематеріальним активом.

Нарахування амортизації нематеріальних активів проводиться прямолінійним методом. Термін корисного використання нематеріальних активів встановлюється наказом по підприємству.

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з її придбанням. Якщо придбання фінансової інвестиції здійснюється шляхом обміну на цінні папери власної емісії, то собівартість фінансової інвестиції визначається за справедливою вартістю переданих цінних паперів. Якщо придбання фінансової інвестиції здійснюється шляхом обміну на інші активи, то її собівартість визначається за справедливою вартістю цих активів.

Фінансові інвестиції (крім інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення або обліковуються за методом участі в капіталі) на дату балансу відображаються за справедливою вартістю. Сума збільшення або зменшення балансової вартості (знецінювання) фінансових інвестицій на дату балансу (крім інвестицій, що обліковуються за методом участі в капіталі) відображається у складі інших доходів або інших витрат відповідно.

Фінансові інвестиції, що обліковуються за методом участі в капіталі відображаються на балансі відповідно до вимог ПСБО 12. При уцінці фінансової інвестиції мінімальна величина її вартості не може бути нижче 0.

Запаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є кожне їхнє найменування.

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримас в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням.

Собівартість запасів формується із сум, що сплачуються згідно з договором постачальнику, за вирахуванням непрямих податків, ввізного мита, нотаріальних платежів, непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються підприємству, транспортно-заготівельних витрат, комісійних, агентських платежів.

Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами підприємства, визнається їх виробнича собівартість.

Вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО, вибуття готової продукції та напівфабрикатів відбувається за нормативними затратами на одиницю продукції, які встановлені підприємством з урахуванням нормальних рівнів використання запасів, праці, виробничих потужностей і діючих цін, з щомісячним коригуванням до фактичної собівартості.

Запаси, які за висновком інвентаризаційної комісії є непридатними для використання у виробництві чи для продажу, визнаються неліквідними і підлягають списанню з балансу згідно акту, складеного постійно діючою комісією для оцінки неліквідних запасів.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями їх експлуатації.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це договірні вимоги, що пред'явлені покупцям та іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (отримання очікується протягом дванадцяти місяців з дати балансу або нормального операційного циклу), або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість класифікується як торгівельна дебіторська заборгованість, що виникає за реалізовані в ході здійснення звичайної господарської діяльності товари і послуги) і не торгівельна (інша) дебіторська заборгованість.

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги відображається за чистою реалізаційною вартістю. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється із врахуванням наданих знижок, повернень товарів і безнадійної сумнівної заборгованості.

Для відображення сумнівної заборгованості Товариство створює резерв сумнівних боргів, розрахунок якого здійснюється із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Аналіз платоспроможності дебіторів проводиться згідно методів і оцінок, передбачених обліковою політикою Товариства.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості.

Грошові кошти

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках, готівкові грошові кошти в касах, грошові кошти в дорожі, грошові документи і еквіваленти грошових коштів, не обмежені у використанні.

Іноземна валюта

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою. Товариство здійснює зовнішньоекономічну діяльність, проводячи операції в іноземній валюті. Товариство обліковує операції в іноземній валюті у відповідності до ПСБО 21 «Вплив змін валютних курсів». Господарські операції, що проводяться в іноземній валюті при первинному визнанні відображаються у функціональній валюті по курсу Національного Банку України (НБУ) на дату здійснення операцій.

На дату складання фінансової звітності всі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті перераховуються і відображаються в Балансі по курсу НБУ на дату складання звітності.

Курсові різниці, що виникають при перерахунку відображаються підсумково в звіті про фінансові результати того періоду, в якому вони виникли.

Забезпечення

З метою достовірної оцінки зобов'язань Товариства, за якими виникає обов'язок оплати, в тому числі з невизначеним терміном, формуються наступні забезпечення:

- забезпечення на виплату невикористаних відпусток,
- судові розгляди ,
- на виконання обтяжливих контрактів

Всі суми забезпечень, що стосуються виплат персоналу розраховуються, включаючи єдиний соціальний внесок.

Сума резерву на виплату невикористаних відпусток визначається щомісячно за розрахунком, який базується на кількості днів невикористаної щорічної відпустки працівників підприємства і середньоденної оплати праці працівників. Середньоденна оплата працівників розраховується згідно норм чинного законодавства.

Сума інших забезпечень відображає розрахункову оцінку затрат, необхідних на кінець звітного періоду для погашення існуючих зобов'язань , яка враховує попередній досвід подібних операцій , висновків експертів / юристів , аудиторів і т.п./ та додаткових свідочств.

Визнання доходів і витрат

Дохід від реалізації продукції (товарів) визнається у разі, коли покупцю передано ризики і вигоди, пов'язані з переходом права власності на продукцію (товари, запаси). і Товариство не здійснює управління та контроль за реалізованою продукцією (товаром, запасами) згідно умов договору. Дата визнання доходів від реалізації готової продукції є дата переходу права власності на продукцію покупцю відповідно до умов контрактів та договорів.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг оренди, визнається в останній календарний день звітного місяця, виходячи з факту надання послуг за користування приміщенням (об'єктом оренди), протягом всього терміну дії договору оренди, починаючи з дати підписання акту приймання- передачі приміщення в оренду та закінчується нарахування днем підписання акту повернення приміщення з оренди.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати;
- загальновиробничі витрати.

Витрати сировини і матеріалів, що включаються до складу собівартості готової продукції, відображаються згідно норм витрачання та первинних підтверджувальних документів (виробничих звітів).

При калькулюванні собівартості готової продукції використовується наступний перелік статей калькулювання:

Сировина і матеріали
Купівельні напівфабрикати і комплектуючі
Напівфабрикати власного виробництва
Газ на технологічні цілі
Електроенергія на технологічні цілі
Інші виробничі витрати
Зворотні відходи
Витрати на оплату праці
Відрахування на державне соціальне страхування
Загальновиробничі витрати.

Базою розподілу загальновиробничих витрат є кількість (обсяг) виготовленої продукції та напівфабрикатів на кожному етапі виробництва, виходячи з фактичної потужності звітного періоду. Загальновиробничі витрати розподіляються згідно методики, описаній в обліковій політиці Товариства на кожен об'єкт витрат з використанням бази розподілу.

Постійні загальновиробничі витрати підлягають розподілу в повному обсязі і включаються до виробничої собівартості продукції.

До складу загальновиробничих витрат відносяться:

- напівфабрикати власного виробництва та купівельні;
- оплата праці допоміжних робітників, які обслуговують обладнання включаючи премії,
- додаткові матеріали та МШП, пов'язані з обслуговуванням виробничого циклу,
- витрати пов'язані з обслуговуванням і ремонтом виробничого обладнання,
- витрати пов'язані з освітленням, опаленням, водовідведенням виробничих приміщень,
- вартість спецодягу, спецвзуття та інших засобів індивідуального захисту, мила та інших миючих засобів
- витрати на відрядження працівників цехів та виробництва,
- витрати на підготовку та перепідготовку працівників цехів та виробництва.
- транспортно-заготівельні витрати, що не розподілені на вартість придбання матеріалів,
- амортизація і знос основних засобів, інших необоротних активів та нематеріальних активів для загально-виробничих цілей,
- витрати пов'язані з випробуваннями зовнішніми та внутрішніми ,
- інші витрати, пов'язані з технікою безпеки, охороною праці та охороною навколишнього середовища, тощо.

До складу адміністративних витрат відносяться:

- витрати на оплату праці адміністративного персоналу,
- нарахування ЄСВ на зарплату адмін. персоналу ,
- витрати пов'язані зі службовими відрядженнями працівників адміністрації,
- витрати енергоносіїв для адміністрації (електроенергія, газ, вода),
- послуги зв'язку (пошта, інтернет, стаціонарний та мобільний зв'язок),
- витрати на легковий транспорт для адмін. персоналу (оренда, паливе, мийка, техобслуговування, страхування),
- консультаційні, юридичні, бухгалтерські, нотаріальні, аудиторські послуги,
- витрати на охорону праці,
- витрати на підбір персоналу, підготовку та перепідготовку персоналу,
- участь у виставках, конференціях, круглих столах інших зовнішніх заходах,
- витрати, пов'язані з корпоративним управлінням: обслуговуванням рахунків в цінних паперах, організацією зборів акціонерів, підтримкою корпоративного сайту, інші корпоративні витрати;
- витрати на судові спори та претензійну роботу,

- податки і збори,
- послуги банку,
- амортизація і знос основних засобів, інших необоротних активів та нематеріальних активів для адміністративних цілей,
- інші адміністративні витрати.

До складу витрат збуту відносяться:

- витрати на доставку та транспортування готової продукції;
- зарплату та нарахування на ФОП працівників комерційних служб, та працівників складу готової продукції;
- рекламу (в т.ч. інтернет сайт, довідники, інформаційне обслуговування),
- страхування вантажів,
- витрати на випробування готової продукції,
- витрати на підвищення ділової репутації Товариства,
- участь у виставках, конференціях, круглих столах, інших зовнішніх заходах, пов'язаних з маркетингом,
- оренда приміщень збуту,
- витрати енергоносіїв для потреб збуту,
- витрати на службові відрядження працівників збуту,
- комісійні та брокерські винагороди,
- амортизацію основних засобів, інших необоротних активів та нематеріальних активів для збуту,
- витрати, пов'язані з організацією експорту продукції (сертифікати, мито, дозвільні документи),
- інші витрати збуту.

До інших операційних витрат включаються:

- витрати на дослідження та розробки, які не підпадають під визнання нематеріальним активом,
- собівартість реалізованих виробничих запасів,
- сума списання безнадійної дебіторської заборгованості та на створення резерву сумнівних боргів;
- втрати від операційної курсової різниці,
- втрати від знецінення запасів;
- нестачі й втрати від псування цінностей;
- визнані штрафи, пені, неустойки;
- інші операційні витрати, які не включені в жодну з попередніх статей, але по своїй суті повинні відноситись до операційної діяльності товариства.

До інших витрат включено:

- надання спонсорської та благодійної допомог неприбутковим організаціям, третім особам,
- втрати від не операційних курсових різниць,
- собівартість реалізованих фінансових інвестицій,
- залишкова вартість списаних необоротних активів.

Витрати по податку на прибуток

У бухгалтерському обліку визнання, оцінку та облік податку на прибуток здійснювали відповідно до ПСБО 17 «Податок на прибуток».

Витрати з податку на прибуток відображаються в звіті про фінансові результати з урахуванням відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань. Сума відстрочених податкових активів на 31.12.2021 року склала – 614.028 тис. грн.

Власний капітал

Статутний капітал Товариства визначає мінімальний розмір майна Товариства, який гарантує інтереси його кредиторів.

Прибуток Товариства утворюється з надходжень від господарської діяльності після покриття матеріальних та прирівняних до них витрат, а також витрат на оплату праці. З балансового прибутку Товариства сплачуються відсотки по позикам нерезидентів, а також вносяться передбачені законодавством України податки та інші платежі до бюджету. За рахунок чистого прибутку, що залишається в розпорядженні Товариства покриваються збитки минулих періодів.

Фінансова звітність.

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Звіт про рух грошових коштів складено за прямим методом.

Розкриття інформації за суттєвими статтями фінансової звітності.

Нематеріальні активи.

Балансова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2021 року становить 410 тис. грн., Первісна вартість нематеріальних активів на кінець звітного року склала 1 111 тис. грн., знос 701 тис. грн. На 31.12.2020 року первісна вартість нематеріальних активів становила 1 106 тис. грн., знос 534 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції.

Сума незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2021 року становить 31 626 тис. грн., станом на 31.12.2020 становила 4048 тис. грн. Суттєве збільшення незавершених капітальних інвестицій на кінець звітного року в сумі 27 578 тис. грн. пов'язано з придбанням виробничого обладнання для здійснення реконструкції виробничого обладнання, а саме, печі та лінії по випуску складеталей, яка запланована в наступних звітних роках.

Основні засоби

Балансова вартість основних засобів станом на 31.12.2021 року становить 86 400 тис. грн., що на 1 851 тис. грн. менше в порівнянні з початком звітного року. Балансова вартість основних засобів обліковується за групами :

	31.12.2020 року	31.12.2021 року
Будівлі та споруди	56705	57592
Машини та обладнання	30310	27807
Транспортні засоби	526	263
Інструменти, прилади, інвентар	640	668
Інші основні засоби	9	8
Малоцінні необоротні мат активи	61	62
Всього	88251	86400

Первісна вартість основних засобів на кінець звітного року склала 187 380 тис. грн., знос 100 980 тис. грн. На 31.12.2020 року первісна вартість основних засобів становила 179 720 тис. грн., знос 91 469 тис. грн. Впродовж 2021 року первісна вартість основних засобів збільшилася на 7760 тис. грн., в зв'язку з введенням в експлуатацію придбаних та реконструйованих основних засобів вартістю 7784 тис. грн., та вибуттям основних засобів вартістю 124 тис. грн.

Запаси

Номенклатура статей	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Виробничі запаси, в т.ч.:	85146	85612
сировина і матеріали	30015	22339

купівельні напівфабрикати	45475	39971
Паливо	353	213
Тара	7857	9882
будівельні матеріали	232	9420
запасні частини	1160	3707
малоцінні та швидкозношувані предмети	54	80
Напівфабрикати	29392	66797
Готова продукція	64639	91950
Товари	634	955
Всього	179 811	245 314

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
За вітчизняними покупцями	2 944	12 635
За іноземними покупцями	71 162	54 182
Резерв сумнівних боргів	(2 350)	(2 350)
Чиста реалізаційна вартість	71 756	64 467

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Вітчизняним постачальникам	3 744	14 042
Іноземним постачальникам	10 873	67 676
Всього	14 617	81 718

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
З податку на додану вартість	14 751	18 010
З податку на прибуток		1 104
Інші податки		34
Всього	14 751	19 148

Інша дебіторська заборгованість

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
за розрахунками з ФСС	160	83
За розрахунками з відшкодування збитків		17
за розрахунками за позиками	251	236
Разом	411	336

Гроші та їх еквіваленти.

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Гроші в національній валюті на поточних рахунках в банках	787	4480
Гроші в іноземній валюті на поточних рахунках в банках	3190	4729
Гроші на депозитних рахунках в іноземній валюті		1546
*** в т.ч. кошти обмежені у використанні	-	-
Разом	3 977	10 755

Довгострокові зобов'язання.

Довгострокові зобов'язання Товариства станом на 31.12.2020 року включали зобов'язання за довгостроковим кредитом банку в іноземній валюті в сумі 8 450 тис. грн. Впродовж 2021 року сума довгострокової заборгованості зросла, у зв'язку з отриманням нових довгострокових банківських кредитів в іноземній валюті на суму 10 265 тис. грн., та станом на 31.12.2021 року склала 18 715 тис. грн.

Короткострокові кредити банків.

Поточні зобов'язання за короткостроковими банківськими кредитами станом на 31.12.2021 року склали 4774 тис. грн. та виникли у зв'язку з отриманням короткострокового банківського кредиту в іноземній валюті, термін погашення якого ще не настав. Заборгованості за короткостроковими кредитами станом на 31.12.2020 року не було.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями.

Поточні зобов'язання за довгостроковими банківськими кредитами на 31.12.2021 року склали 22 911 тис. грн. та збільшилась у порівнянні з 31.12.2020 року на 11 645 тис. грн., у зв'язку з переведенням довгострокових банківських кредитів в іноземній валюті до поточних зобов'язань за терміном їх погашення.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
За вітчизняними постачальниками	15 388	33 432
За іноземними постачальниками	139 623	177 414
Разом	155 011	210 846

Податки до сплати

Податки і збори	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Податок на доходи фізичних осіб	1271	743
Ресурсні платежі	523	45
Податок на прибуток	2 508	
Інші податки	140	58
Всього	4 442	846

Поточна кредиторська заборгованість за отриманими авансами

Кредиторська заборгованість за отриманими авансами	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Від вітчизняних покупців	1 156	437
Від іноземних покупців	1 189	67 605
Разом	2 345	68 042

Інші поточні зобов'язання

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року
Поточні зобов'язання за позиками нерезидента	78 226	74 913
Поточні зобов'язання за нарахованими відсотками	37 133	39 780
Розрахунки з підзвітними особами	5	
Інша поточна кредиторська заборгованість	19	12
Інші зобов'язання	206	1981

Разом	115 589	116 686
--------------	----------------	----------------

Доходи і витрати від основної діяльності

	2020р.	2021р.
Реалізація готової продукції в Україні	26 235	23 132
Реалізація товару в Україні	2 722	15 117
Реалізація готової продукції на експорт	554 779	511 580
Реалізація товару на експорт	4 737	2 126
Реалізація послуг в Україні	472	560
Разом доходи	588 945	552 515
Собівартість реалізації готової продукції	430 207	426 127
Собівартість реалізації товару	5 855	15 173
Разом витрати	436 062	441 300

Інші операційні доходи і витрати.

	2020р.	2021р.
Інші операційні доходи		
Реалізація інших оборотних активів	1054	4 430
Дохід від списання кредиторської заборгованості	350	473
Дохід від операційної курсової різниці	49 904	20 261
Інші операційні доходи	458	510
Разом інших операційних доходів	51 766	25 674
Інші операційні витрати		
Собівартість реалізованих запасів	970	3 054
Втрати від операційної курсової різниці	52 808	13 483
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	777	906
Сумнівні та безнадійні борги	2 661	1 291
Штрафи, пені	26	18
Інші операційні витрати	3 597	819
Разом інших операційних витрат	60 839	20 768

Адміністративні витрати

	2020р.	2021р.
Витрати на виплати і соціальні заходи адміністративного персоналу	22579	24514
Послуги банку	1298	1613
Амортизація необоротних активів для адміністрації	663	578
Оренда приміщень	767	801
Витрати на ремонт та утримання необоротних активів	1199	1722
Послуги охорони	1952	1994
Послуги зв'язку	386	454

Витрати на податки	2662	1882
Інформаційно – консультаційні та аудиторські послуги	934	1133
Інші адміністративні витрати	1585	2678
Разом адміністративних витрат	34 025	37 369

Витрати на збут

	2020р.	2021р.
Витрати на оплату праці та соціальні заходи працівників збуту	8722	10039
Послуги банку	379	811
Амортизація необоротних активів для збуту	121	98
Послуги зберігання і транспортування для збуту	37281	38094
Витрати з випробування та сертифікації продукції для збуту	5295	2116
Послуги маркетингу	1219	0
Витрати на ремонт і утримання необоротних активів збуту	444	654
Інші витрати збуту	750	332
Разом витрат збуту	54 211	52 144

Інші доходи і витрати.

	2020р.	2021р.
Інші доходи	1047	41
Реалізація фінансових інвестицій	1026	0
Інші доходи	21	41
Фінансові витрати	6789	6409
Відсотки за позиками	6789	6409
Інші витрати	31	0
Залишкова вартість ліквідованих необоротних активів	31	0

Чистий фінансовий результат.

За підсумками 2021 року Товариство отримало фінансовий результат у вигляді чистого прибутку в розмірі 16 556 тис. грн., за аналогічний період 2020 року чистий прибуток складав 41 376 тис. грн.

Розкриття інформації про склад грошових коштів, склад інших надходжень та інших витрачань Звіту про рух грошових коштів.

	2021р	2020р
Інші надходження	1 773	1912
повернення коштів ФСС	1417	1480
Повернення підзвітних сум	51	80
Інші надходження	305	352
	2021р.	2020р.
Інші витрачання	4 545	4 532
видано кошти під звіт	540	691
Добровільне страхування	809	874
Сплата комісій при купівлі-продажі валюти	327	10
сплата комісій за розрахунково-касове обслуговування	1306	1286
Сплата комісій за акредитивами	632	210
Виплати за виконавчими листами	247	685
інші витрачання	684	776

Розкриття іншої інформації.

Судові позови.

Станом на 31.12.2021 р. Товариство перебувало в наступних судових справах:

У Верховному суді (касація) перебували на розгляді дві судові справи, а саме:

- справа № 813/2656/15 про скасування податкових повідомлень-рішень у розмірі 14 944 тис.грн.,
- справа № 1340/4394/18 про виправлення описки (предмет позову стягнення бюджетного відшкодування)- 1 111 тис.грн.,

У Восьмому апеляційному окружному суді перебувала справа № 1340/4394/18 про поворот виконання рішення Львівського окружного адміністративного суду від 25.06.2019р. (21.12.2021 року зупинене провадження до вирішення Верховним судом питання про виправлення описки))- 1 111 тис.грн.,

У Львівському окружному адміністративному суді (перша інстанція) перебували дві справи, а саме:

- справа № 380/13261/21 про стягнення бюджетного відшкодування з ПДВ за жовтень та грудень 2019 року - 1 045 тис.грн.

- справа № 380/22480/21 про скасування податкового повідомлення-рішення № 24897/13-01-07-02 від 10.11.2021р.- 93 тис.грн.

Оподаткування.

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш, ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

Розкриття інформації про пов'язані сторони.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- товариства, які прямо, або опосередковано контролюють, або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні товариства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

Товариством здійснено наступні операції з пов'язаними особами:

	2021 рік		2020 рік	
	Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
1	2	3	4	5
Реалізація товарів та послуг	280 356	552 515	392 959	588 945
Придбання товарів, робіт, послуг	74573	454824	78 498	498 034
Нараховані відсотки за позиками	5707	6429	5771	5771
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	20210	64467	59915	71756

Інша дебіторська заборгованість	56	336	0	411
Торгова кредиторська заборгованість	156796	210846	129 300	155 011
Інші поточні зобов'язання	114693	116685	115 359	115 589

Цілі та політики управління фінансовими ризиками.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Кредитний ризик.

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

До заходів з мінімізації впливу кредитного ризику Товариством віднесено:

- диверсифікацію структури дебіторської заборгованості Товариства;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

Ринковий ризик.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від реалізації продукції коливатимуться внаслідок змін ринкових цін або втрати частини ринку збуту. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на продукцію, обсягами її продажу, зміною відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з веденням господарської діяльності.

До заходів з мінімізації впливу ринкового ризику Товариства відносяться:

- оцінка ринків збуту продукції;
- вивчення цінової політики та ведення бізнесу конкурентами;
- заходи щодо просування власної продукції на ринки.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від реалізації продукції коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості ринку до зміни цін.

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

Оскільки станом на кінець звітного періоду питома вага активів в іноземній валюті в загальних активах Товариства складає 22.5 відсотків, вплив валютного ризику на вартість чистих активів Товариства не значний. Виходячи з цього кількісне оцінювання впливу валютного ризику не здійснювалось, змін за попередній фінансовий рік не відбувалось. Вплив валютного ризику на поточні зобов'язання підприємства є значним, так як поточні зобов'язання у валюті складають 75 відсотків від усіх поточних зобов'язань станом на кінець звітного року. Частково валютний вплив нівелюється за рахунок надходження експортної виручки у різних валютах та її значним переважанням над імпортними витратами підприємства.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість, або майбутні грошові потоки від ведення господарської діяльності коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливую вартість чистих активів.

Усвідомлюючи ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір.

Ризик ліквідності.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, що погашаються шляхом поставки грошових коштів, або іншого фінансового активу.

До заходів з мінімізації впливу ризику ліквідності Товариства віднесено:

- збалансованість активів Товариства за строками реалізації з її зобов'язаннями за строками погашення;
- утримання певного обсягу активів Товариства в ліквідній формі;
- встановлення внутрішнього обмеження обсягу залучених коштів для фінансування діяльності Товариства;
- збалансування вхідних та вихідних грошових потоків.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Управління капіталом.

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток акціонеру Товариства завдяки встановленню цін на продукцію Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні йому складові ризики.

Розмір власного капіталу та відповідно чистих активів Товариства станом на 31.12.2021 року склав 83 565 тис. грн.

Припинена діяльність

ТЗОВ «Львівська ізоляторна компанія» повідомляє, що жодного компоненту фінансової звітності, що відповідає критеріям припиненої діяльності, немає.

Події після Балансу.

ТЗОВ «Львівська ізоляторна компанія» оцінило в період з 31.12.2021 року й до цієї дати існування наступних подій:

а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування фінансової звітності за 2021 рік);

б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування фінансової звітності, але вимагають певних розкриттів).

Товариство розкриває події після дати балансу, що не є коригуючими у відношенні до фінансової звітності за 2021 рік.

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила повномасштабне вторгнення на територію України. Цього ж дня у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Указом Президента України від 14 березня 2022 року № 133/2022 строк дії воєнного стану в Україні продовжено з 05 години 30 хвилин 26 березня 2022 року строком на 30 діб. Строк дії воєнного стану в Україні продовжено з 05 години 30 хвилин 25 квітня 2022 року строком на 30 діб згідно з Указом Президента № 259/2022 від 18.04.2022. Надалі найімовірніше він буде продовжений до 3 кварталу 2022р

. Крім того НБУ Постановою від 24.02.2022 № 18 «Про роботу банківської системи в період запровадження воєнного стану» ввів ряд обмежень щодо валютних операцій та розрахунків у валюті, а також ввів заборону на проведення операцій в російськи рублях та учасниками яких є юридична або фізична особа, яка має місцезнаходження (zareestrovana/postiyno prozhyvaє) в Російській Федерації або в Республіці Білорусь.

Товариство веде свою виробничу діяльність в регіоні, що не охоплений активними бойовими діями. Війна з Росією має безпосередній і значний вплив на діяльність компанії. Зокрема до початку вторгнення Підприємство здійснювало реалізацію готової продукції та придбання напівфабрикатів та комплектуючих з Російської Федерації.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги з контрагентами з Російської Федерації складає, тис.грн.:

	На дату затвердження фінансової звітності 23.03.2022р	На дату складання фінансової звітності 231.12.2021р
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, всього	85579	66 817
в т.ч. Російська Федерація	3056	2 372

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги контрагентам з Російської Федерації складає : 156 740 тис грн., більша частина даної заборгованості обліковується в російських рублях, відповідно, на час встановлених заборон виплата даної заборгованості неможлива.

Відбулась втрата як мінімум 16 % ринку збуту (у статистиці продаж 2-х останніх років), а також замороження реалізації замовлень на частині території України, і виникла необхідність заміщення втрачених ринків збуту за рахунок збільшення обсягів реалізації в Україні та інших країн світу на орієнтовну суму 93 млн. грн. в річному вимірі.

Також відбулась втрата постачальників важливих компонентів для виробництва, яких необхідно замінювати. Вартість поставок з Російської Федерації складала близько 15% від загального обсягу поставок на підприємство.

Крім того значний вплив на діяльність компанії /експорт та імпорт /має доступ до українських портів в акваторії Чорного моря, який до закінчення військових дій залишатиметься заблокованим. Все це буде негативно впливати як на можливості виробництва так і на собівартість виготовленої продукції.

Станом на 31.03.2022р. мобілізовано на військову службу 15 працівників (до 24.02.22 року був 1 працівник), щодо яких відповідно до чинного законодавства підприємство продовжує нараховувати середню заробітну плату.

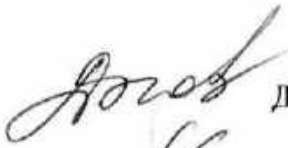
У зв'язку із зменшенням кількості замовлень на продукцію підприємство переведено на 3-х денний робочий тиждень, а тривалість процесу складання у Складальному цеху скорочена до 8 годин в добу, що відповідно негативно впливає на собівартість продукції в частині загальновиробничих витрат.

Крім того введені НБУ обмеження щодо кредитування фактично зупинили реалізацію проекту реконструкції скловарної печі та лінії з виготовлення складчастих, так як основна частина фінансування передбачалась за рахунок інвестиційного кредиту ОТП Банку, і згідно попереднього плану запуск реконструйованої печі мав відбутись в середині квітня 2022р. Тому на час дії обмежень реалізація проекту відкладається.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



 Динік О.В.

 Ігнатченко В.В.