

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗАСНОВНИКАМ ТОВ «ЮПМ УКРАЇНА»

КЕРІВНИЦТВУ ТОВ «ЮПМ УКРАЇНА»

1.

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «ЮПМ Україна» (далі - «Компанія»), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, Звіту про сукупний дохід, Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, і Приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі – НП(с)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

2.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

3.

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ: ПОДАЛЬШІ ПОДІЇ

Звертаємо увагу, що у Примітці 8 «Події після дати балансу» до фінансової звітності (Описова частина) Компанія надає інформацію щодо своєї діяльності під час воєнного стану, запровадженого через військову агресію Російської Федерації проти України. Ці події не є коригуючими. Наразі наслідки цих подій для Компанії важко прогнозувати та Компанія не визначила фінансового впливу цих подій. Нами не було модифіковано нашу думку у зв'язку з цим питанням.

4.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Інша інформація включає Звіт про управління, підготовлений відповідно до статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», який ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо 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 і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

5.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ

ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(с)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

6.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та 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 знаний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансової 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 Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та 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, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є аудитор ТОВ АФ «ОЛГА Аудит» Бабій Сергій Васильович, сертифікат аудитора №006302, виданий 20.07.2007 року.

м. Київ
12 серпня 2022 року

Партнер із завдання
сертифікат аудитора №006302,
виданий 20.07.2007 року.

Директор
ТОВ АФ «ОЛГА Аудит»
сертифікат аудитора серія А
№005206, виданий 23.04.2002
року



Бабій С.В.

Сурменко А.А.

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «ОЛГА Аудит».
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 24924074

Юридична адреса: Україна, 04071, м. Київ, вул. Хорива 39-41 .

Фактична адреса: Україна, 04071, м. Київ, вул. Хорива 39-41 .

Телефон: 545-65-35

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «ОЛГА Аудит» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Посилання на реєстр:

<https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/>

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ЮПМ УКРАЇНА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

ПІДГОТОВЛЕНА ВІДПОВІДНО ДО НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ
(СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ

ЗА 2021 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ

ЗМІСТ

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) ФОРМА №1	3
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ФОРМА №2.....	5
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) (ФОРМА №3).....	7
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (ФОРМА №4).....	9
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (ФОРМА №4).....	10
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ФОРМА №5)	11
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ОПИСОВА ЧАСТИНА)	19
1.1 ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ.....	19
1.2 СТРУКТУРА КОМПАНІЇ	20
2. ЗАГАЛЬНІ ОБЛІКОВІ ПРИНЦИПИ.....	20
2.1 ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	20
2.2 ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК.....	20
2.3 ВАЛЮТИ ОЦІНКИ ТА ПРЕДСТАВЛЕННЯ	21
3. УЗАГАЛЬНЕННЯ КЛЮЧОВИХ ПОЛОЖЕНЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.....	21
4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ОКРЕМИХ СТАТЕЙ ТА ОПЕРАЦІЙ, ВІДОБРАЖЕНИХ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ ..	24
4.1 ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ.....	24
4.2 ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	24
4.3 ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ	24
4.4 СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ.....	24
4.5 НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК).....	25
4.6 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ (ВИТРАТИ)	25
4.7 ВИТРАТИ (ДОХОДИ) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК, ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ.....	25
4.8 ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДОГОВОРИ ОРЕНДИ НЕРУХОМОГО МАЙНА	26
4.9 ІНШІ НАДХОДЖЕННЯ ТА ВИТРАЧАННЯ ГРОШОВИХ КОШТІВ	26
5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ	27
6. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ	27
7. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ	29
8. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ.....	29
9. УМОВИ В ЯКИХ КОМПАНІЯ ЗДІЙСНЮЄ ДІЯЛЬНІСТЬ ТА БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ	29
10. УМОВНІ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ.....	31

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮПМ УКРАЇНА»

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) ФОРМА №1

СТАНOM НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(к. UAH)	Код рядка	Приміт ка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
АКТИВИ				
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ				
Нематеріальні активи	1000		--	--
первісна вартість	1001		32	32
накопичена амортизація	1002		32	32
Незавершені капітальні інвестиції	1005		--	--
Основні засоби	1010		2 700	1 710
Первісна вартість	1011		13 717	13 423
Знос	1012		11 017	11 713
Інвестиційна нерухомість	1015		--	--
Довгострокові біологічні активи	1020		--	--
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	4.7	238	395
Інші необоротні активи	1090		--	--
Всього по розділу I	1095		2 938	2 105
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ				
Запаси	1100		22 799	14 310
Виробничі запаси	1101		18 299	9 441
Незавершене виробництво	1102		--	--
Готова продукція	1103		--	--
Товари	1104		4 500	4 869
Поточні біологічні активи	1110		--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		132 443	117 956
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		1 733	1 510
з бюджетом	1135		20	3
в тому числі з податку на прибуток	1136		--	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	5	3 341	1 001
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4.1	873	2 034
Поточні фінансові інвестиції	1160		--	--
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165		12 867	19 402
Готівка	1166		--	--
Рахунки в банках	1167		12 867	19 402
Витрати майбутніх періодів	1170		274	740
Інші оборотні активи	1190		195	207
Всього по розділу II	1195		174 545	157 163
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200		--	--
БАЛАНС	1300		177 483	159 268
ПАСИВ				
I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4.4	34 245	34 245
Капітал в дооцінках	1405		--	--

(к УАН)	Код рядка	Приміт ка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
Додатковий капітал	1410			
Резервний капітал	1415			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4.5	10 385	28 654
Неоплачений капітал	1425		--	--
Вилучений капітал	1430		--	--
Всього по розділу I	1495		44 630	62 899

II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

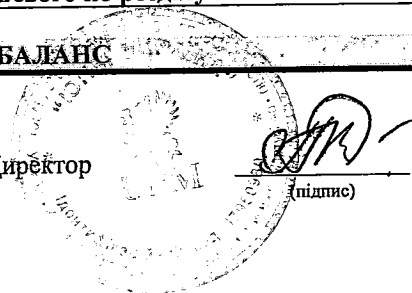
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		--	--
Довгострокові кредити банків	1510		--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515		--	--
Довгострокові забезпечення	1520		--	--
Цільове фінансування	1525		--	--
Всього по розділу II	1595		--	--

III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Короткострокові кредити банків	1600		--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		--	--
товари, роботи, послуги	1615		436	749
розрахунками з бюджетом	1620		745	4 009
у тому числі з податку на прибуток	1621		165	2 783
розрахунками зі страхування	1625		--	--
розрахунками з оплати праці	1630		20	9
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		1 016	944
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	5	128 039	88 756
Поточні забезпечення	1660	4.3	2 462	1 902
Доходи майбутніх періодів	1665		--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	4.2	135	--
Всього по розділу III	1695		132 853	96 369

БАЛАНС	1900		177 483	159 268
---------------	-------------	--	----------------	----------------

Директор



(підпис)

Андріяшик М.Р.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮПМ УКРАЇНА»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ФОРМА №2
ЗА 2021 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

(к UAH)	Код рядка	Примі тка	За звітний період	За аналогічний період минулого року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		401 231	434 448
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050		(357 532)	(400 984)
Валовий прибуток	2090		43 699	33 464
Валовий збиток	2095			
Інші операційні доходи	2120	4.6	1 951	2 853
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121			
Адміністративні витрати	2130		(6 726)	(6 677)
Витрати на збут	2150		(11 837)	(10 992)
Інші операційні витрати	2180	4.6	(4 795)	(4 537)
У тому числі:				
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181			
- Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток	2190		22 292	14 111
Збиток	2195			
Дохід від участі в капіталі	2200		--	--
Інші фінансові доходи	2220		--	--
Інші доходи	2240		--	--
Фінансові витрати	2250		--	--
Втрати від участі в капіталі	2255		--	--
Інші витрати	2270		(13)	(4)
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток	2290		22 279	14 107
Збиток	2295			
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	4.7	(4 010)	(2 539)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305			
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток	2350		18 269	11 568
Збиток	2355			

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

(UAH)	Код рядка	Примі тка	За звітний період	За аналогічний період минулого року
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 і 2460)	2465	18 269	11 568
--	------	--------	--------

III. ЕЛЕМЕНТИ ВИТРАТ

(к UAH)	Код рядка	Примі тка	За звітний період	За аналогічний період минулого року
Матеріальні затрати	2500		(232 642)	(268 317)
Витрати на оплату труда	2505		(7 632)	(8 973)
Відрахування на соціальні заходи	2510		(1 313)	(1 519)
Амортизація	2515		(1 871)	(2 178)
Інші операційні витрати	2520		(27 960)	(29 173)
Всього	2550		(271 418)	(310 160)

IV. РОЗРАХУНКИ ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

(к UAH)	Код рядка	Примі тка	За звітний період	За аналогічний період минулого року
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		--	--

Директор

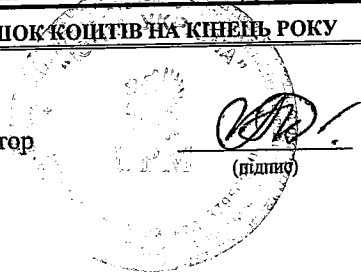
Андріяшик М.Р.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮПМ УКРАЇНА»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) (ФОРМА №3)
ЗА 2021 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ

(к.УАН)	Код ряд ка	При міт ки	За звітний період	За аналогіч ний період минулого року
I. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		497 338	483 246
Повернення податків і зборів	3005		520	--
у тому числі податку на додану вартість	3006		520	--
Цільового фінансування	3010		68	1
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		--	--
Надходження від повернення авансів	3020		1 053	3 033
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		--	--
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		182	71
Інші надходження	3095	4.9	1	90
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100		(401 027)	(381 502)
Праці	3105		(6 854)	(7 391)
Відрахувань на соціальні заходи	3110		(1 524)	(1 736)
Зобов'язань з податків і зборів	3115		(13 485)	(10 571)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116		(1 548)	(3 057)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117		(9 932)	(5 531)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118		(2 005)	(1 983)
На оплату авансів	3135		(67 000)	(76 500)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		(48)	(165)
Інші витрачання	3190	4.9	(3 067)	(3 843)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		6 157	4 733
II. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200		--	--
необоротних активів	3205		28	--
Надходження від отриманих:				
Відсотків	3215		--	--
Інші надходження	3250		--	--
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255		--	--
необоротних активів	3260		(1 284)	(1 945)
Інші платежі	3290		--	--
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		(1 256)	(1 945)
III. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ				
Надходження від:				
Власного капіталу	3300		--	--
Отримання позик	3305		--	--
Інші надходження	3340		--	--
Витрачання на:				
Викуп власних акцій	3345		--	--
Погашення позик	3350		--	--
Сплату дивідендів	3355		--	--
Витрачання на сплату відсотків	3360		--	--
Інші платежі	3390		--	--
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		--	--

ЧИСТИЙ РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД	3400	4 901	2 788
Залишок коштів на початок року	3405	12 867	7 695
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 634	2 384
ЗАЛИШОК КОШТІВ НА КІНЕЦЬ РОКУ	3415	19 402	12 867

Директор



(підпис)

Андріяшик М.Р.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮІМ УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (Форма №4)

за 2021 рік, що закінчився 31 грудня

(к.уан)	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал в дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	РАЗОМ
	4000	34 245	--	--	--	10 385	--	--	44 630
Залишок на початок року									
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	34 245	--	--	--	10 385	--	--	44 630
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	18 269	--	--	18 269
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподілення прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Прибуток, спрямований на зареєстрований капітал	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування в резервний капітал	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників:									
Внески в капітал	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	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього змін в капіталі	4295	--	--	--	--	18 269	--	--	18 269
Залишок на кінець року	4300	34 245	--	--	--	28 654	--	--	62 899

Директор

 Андріяшик М.Р.
 (підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮІПМ УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (Форма №4)

за 2020 РІК, що закінчився 31 грудня

(к УАН)	Код рядка	Зареєстрований капітал (найвищий капітал)	Капітал в дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	РАЗОМ
Залишок на початок року	4000	34 245	--	--	--	(1 183)	--	--	33 062
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	34 245	--	--	--	(1 183)	--	--	33 062
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	11 568	--	--	11 568
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподілення прибутку:	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Виплати власникам (дивіденди)	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Прибуток, спрямований на зареєстрований капітал	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування в резервний капітал	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників:									
Внески в капітал	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4295	--	--	--	--	11 568	--	--	11 568
Всього змін в капіталі	4300	34 245	--	--	--	10 385	--	--	44 630
Залишок на кінець року									

Директор  Андрієшик М.Р.
(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮПМ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ФОРМА №5)

ЗА 2021 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ

І. Нематеріальні активи

(к ІАН)	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшли за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік			Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	переоцінена (переоцінена) вартість	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	переоцінена (переоцінена) вартість			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Права користування природними ресурсами	010	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Права користування майном	020	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Права на комерційні позначення	030	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Права на об'єкти промислової власності	040	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Авторське право та суміжні з ним права	050	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	060	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші нематеріальні активи	070	32	32	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	32	32
Всього	080	32	32	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	32	32
Гудвіл	090	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

II. Основні засоби

(к UAH)	Код рядка	Залишок на початок року		Надійш ло за рік	Переоцінка (дооцінка +; уцінка -)		Вибито за рік		Нарахов ано амортиз ації за рік	Втрати від зменше ння корис ості	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		Отримані по фінансовій оренді		В тому числі	
		первісна (переоціне на) вартість	знос		первісної (переоці неної) вартості	знос	первісна (переоці неної) вартість	знос			первісна (переоці неної) вартість	знос	первісна (переоці неної) вартість	знос	первісна (переоці неної) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інвестиційна нерухомість	105	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Капітальні витрати на покращення земель	110	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	141	96	--	--	--	--	--	45	--	--	--	141	141	--	--	--	--
Машини та обладнання	130	10 036	7 861	475	--	--	652	639	1 143	--	--	--	9 859	8 365	--	--	--	--
Транспортні засоби	140	254	254	--	--	--	--	--	--	--	--	--	254	254	--	--	--	--
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 109	836	27	--	--	221	219	123	--	--	--	915	740	--	--	--	--
Тварини	160	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Багаторічні насадження	170	--	--	--	--	--	--	--	166	--	--	--	928	887	--	--	--	--
Інші основні засоби	180	928	721	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Бібліотечні фонди	190	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Малопічні необоротні матеріальні активи	200	1 249	1 249	394	--	--	317	317	394	--	--	--	1 326	1 326	--	--	--	--
Тимчасові (не титульні) споруди	210	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Природні ресурси	220	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інвентарна тара	230	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Предмети прокату	240	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші необоротні матеріальні активи	250	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього	260	13 717	11 017	896	--	--	1 190	1 175	1 871	--	--	--	13 423	11 713	--	--	--	--
3 рядка 260 графа 14	Вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності (261) --																	
	Вартість оформлених у заставу основних засобів (262) --																	
	Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) (263) --																	
	Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів (264) 6 325																	
	Основні засоби орендованих цілих майнових комплексів (2641) --																	
3 рядка 260 графа 8	Вартість основних засобів, призначених для продажу (265) --																	
3 рядка 260 графа 5	Залишкова вартість основних засобів, втрачених внаслідок надзвичайних подій (2651) --																	
3 рядка 260 графа 15	Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266) --																	
3 рядка 105 графа 14	Вартість основних засобів, які взяті в операційну оренду (267) --																	
	Знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268) --																	
	Вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269) --																	

III. Капітальні інвестиції

(к UAH)	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	--	--
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	502	--
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	394	--
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	--	--
Придбання (обробіток) довгострокових біологічних активів	320	--	--
Інші	330	--	--
Всього	340	896	--

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) --
 капітальні витрати, включені до капітальних інвестицій (342) --

IV. Фінансові інвестиції

(к UAH)	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
А. Фінансові інвестиції по методу участі в капіталі в:	350	--	--
асоційовані підприємства	360	--	--
дочірні підприємства	370	--	--
спільну діяльність	380	--	--
Б. Інші фінансові інвестиції в:	390	--	--
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	400	--	--
акції	410	--	--
облігації	420	--	--
Інші	430	--	--
Всього (розд. А + розд. Б)	440	--	--

3 рядка 1035 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 За собівартістю (421) --
 за справедливою вартістю (422) --
 за амортизованою собівартістю (423) --

3 рядка 1160 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:
 по собівартості (424) --
 по справедливій вартості (425) --
 по амортизований собівартості (426) --

V. Доходи та витрати

(к UAH)	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати	440	--	--
Операційна оренда активів	450	1 815	195
Операційна курсова різниця	460	24	1
Реалізація інших оборотних активів	470	107	638
Штрафи, пені, неустойки	480	--	--
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	490	5	3 961
Інші операційні доходи і витрати	491	X	1 517
у тому числі:	492	X	1 236
відрахування до резерву сумнівних боргів			
непродуктивні витрати і втрати			
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:		--	--
асоційовані підприємства	500	--	--
дочірні підприємства	510	--	--
спільну діяльність	520	--	--
В. Інші фінансові доходи та витрати	530	--	X
Дивіденди	540	X	--
Проценти	550	--	--
Фінансова оренда активів	560	--	--
Інші фінансові доходи і витрати	570	--	--
Г. Інші доходи і витрати	580	--	--
Реалізація фінансових інвестицій	590	--	--
Доходи від об'єднання підприємств	600	--	--
Результат оцінки корисності	610	--	X
Не операційна курсова різниця	620	X	13
Безоплатно одержані активи	630	--	--
Списання необоротних активів			
Інші доходи і витрати			

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) --
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) по товарообмінних (бартерних) контрактах з пов'язаними особами (632) --%
 Фінансові витрати, включені в собівартість активів (633) --
 3 рядків 540-560 графа 4

VI. Грошові кошти

(к. UAH)	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	--
Поточний рахунок у банку	650	19 366
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	36
Грошові кошти в дорозі	670	--
Еквіваленти грошових коштів	680	--
Всього	690	19 402

3 рядка 1090 графа 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) --

VII. Забезпечення і резерви

(к. UAH)	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1128	854	--	998	--	--	984
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	--	--	--	--	--	--	--
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	--	--	--	--	--	--	--
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	--	--	--	--	--	--	--
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	--	--	--	--	--	--	--
Забезпечення на виплату матеріального заохочення	760	1164	715	--	961	--	--	918
Забезпечення інших витрат	770	170	1 785	--	1 955	--	--	--
Резерв сумнівних боргів	775	603	1 517	--	--	603	--	1 517
Всього	780	3 065	4 871	--	3 914	603	--	3 419

VIII. Запаси

(к УАН)	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	9 439	--	--
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	--	--	--
Паливо	820	2	--	--
Тара і тарні матеріали	830	--	--	--
Будівельні матеріали	840	--	--	--
Запасні частини	850	--	--	--
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	--	--	--
Поточні біологічні активи	870	--	--	--
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	--	--	--
Незавершене виробництво	890	--	--	--
Готова продукція	900	--	--	--
Товари	910	4 869	--	--
Разом	920	14 310	--	--

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:
 відображених по чистій вартості реалізації
 переданих в переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію
 Активи на відповідальному зберіганні (не балансовий рахунок 02)
 3 рядка 1200 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

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

* визначається за п. 28 Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

(к УАН)	Код рядка	Всього на кінець року	в т.ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	117 956	117 956	--	--	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1 996	1 996	--	--	

Списано в звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) --

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) =

X. Недостаті та втрати від псування цінностей

(к УАН)	1	Код рядка	Сума
Виявлено (списано) за рік недостач та втрат		960	--
Визнано заборгованістю винуватих осіб в звітному році		970	--
Сума недостач та втрат, фінальне рішення відносно винуватців по яких на кінець року не прийнято (не балансовий рахунок 072)		980	--

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

ХІІ. Податок на прибуток

(к UAH)	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4 167
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	238
на кінець звітного року	1225	395
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	--
на кінець звітного року	1235	--
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	4 010
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	4 167
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(157)
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	--

(к UAH)	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1 871
Використано за рік - усього	1310	--
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	--
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	--
з них машини та обладнання	1313	--
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	--
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	--
	1316	--
	1317	--

XIV. Біологічні активи

(к ІАН)	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		Залишок на початок року		надійшло за рік	Вибудовано за рік		Нарахування амортизації за рік	Втрачено зменшення корисності	Вигоди від відновлення корисності	Залишок на кінець року		Залишок на початок року	Здійнято за рік	Вибудовано за рік	Залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
в тому числі:																
Робоча худоба	1411	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Продуктивна худоба	1412	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Багаторічні насадження	1413	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	1414	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші довгострокові біологічні активи	1415	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Поточні біологічні активи - усього	1420	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
в тому числі:																
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	1423	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші поточні біологічні активи	1424	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього	1430	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) --

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і (1432) --

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) --

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

(к.ІАН)	Код рядка	Вартість первісног о визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетворенням и	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -)	
				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 та зернобобові	1510	--	--	--	--	--	--	--	--	--
з них:	1511	--	--	--	--	--	--	--	--	--
пшениця	1512	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Соя	1513	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Соняшник	1514	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Ріпак	1515	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Цукровий буряк (фабричний)	1516	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Картопля	1517	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Плоди (зерняткові, кісточкові)	1518	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інша продукція рослинництва	1519	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Додаткові біологічні активи рослинництва										
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	--	--	--	--	--	--	--	--	--
в том числі:		--	--	--	--	--	--	--	--	--
Приріст живої маси - всього	1530	--	--	--	--	--	--	--	--	--
з нього:	1531	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Більшої рогагої худоби	1532	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Свиней	1533	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Молока	1534	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Шерсть	1535	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Яйця	1536	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інша продукція тваринництва	1537	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Додаткові біологічні активи тваринництва	1538	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Продукція тваринництва										
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Директор _____ Андріяшик М.Р.
(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮПМ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ОПИСОВА ЧАСТИНА) ¹
ЗА 2021 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ

1.1 ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЮПМ УКРАЇНА», зареєстровано Рішенням Бориспільської районної державної адміністрації Київської області від 29 листопада 2011 року за № 1 229 102 0000 001403. Міністерством статистики України Компанія включена до Єдиного державного Реєстру підприємств та організацій України за номером 37950980 (код за ЄДРПОУ). Компанія здійснює свою діяльність на підставі Статуту в редакції, затвердженої Рішенням №1 учасника ТОВ «ЮПМ Україна» від 18 грудня 2018 року та зареєстрованої приватним нотаріусом Київського міського нотаріального округу Антроповим О.Ю. 18.12.2018 року за № 4588.

Юридична адреса Компанії: 08343, Київська обл., Бориспільський район, село Мартусівка, вул. Мойсеева, буд. 70.

Фактична адреса Компанії: 08343, Київська обл., Бориспільський район, село Мартусівка, вул. Мойсеева, буд. 70 (місце розташування виробничого підрозділу, складських приміщень, адміністрації та відділу збуту).

Директором ТОВ «ЮПМ УКРАЇНА» до 28 січня 2021 року був Присяжнюк Валерій Дмитрович на підставі рішення загальних зборів засновників від 31.05.2013 року Протокол № 6. Починаючи з 29 січня 2021 року директором ТОВ «ЮПМ Україна» є Андріяшик Марта Романівна на підставі рішення єдиного учасника від 28.12.2020 року.

ТОВ «ЮПМ УКРАЇНА» взято на облік в Бориспільській ДПІ (Бориспільський район Київської області) 30.11.2011р. реєстраційний номер 6728. Компанія з 01.08.2012 року є платником податку на додану вартість, індивідуальний податковий номер 379509804082. У 2021 році Компанія є платником таких податків та внесків:

- податку на прибуток за ставкою 18%;
- податку на додану вартість;
- єдиного соціального внеску (ЄСВ) на державне загальнообов'язкове соціальне страхування;

Також Компанія є податковим агентом з податку на доходи фізичних осіб (ПДФО) та військового збору під час виплати фізичним особам доходів у вигляді заробітної плати та інших виплат.

Основними видами діяльності Компанії за КВЕД-2010 є:

- 46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення;
- 17.29 Виробництво інших виробів з паперу та картону;
- 22.21 Виробництво плит, листів, труб і профілів із пластмас;
- 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;
- 46.76 Оптова торгівля іншими проміжними продуктами;
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля.

ТОВ «ЮПМ Україна» було засноване наприкінці 2011 року Акціонерним Товариством «ЮПМ-Кюммене РУС Холдінгс» (UPM-Kymmene RUS Holdings Oy), Фінляндія, ідентифікаційний код 1839208-1, 100% капіталу якого, в свою чергу, належать Публічному акціонерному товариству «ЮПМ-Кюммене Ой» (UPM-Kymmene OYJ), міжнародна назва «ЮПМ-Кюммене Корпорейшн» (UPM-Kymmene Corporation), Фінляндія, ідентифікаційний код 1041090-0.

В Україні бізнес корпорації UPM представлений у двох напрямках: імпорт та подальша реалізація кінцевому споживачеві самосклеювальних матеріалів UPM Raflatas та організація продажу паперової продукції концерну.

¹ Примітки, наведені на сторінках 19-31, є невід'ємною частиною фінансової звітності

Самосклеювальні матеріали UPM Raflatac – це матеріали, що використовуються для виробництва етикетки (для напоїв, побутової хімії, засобів догляду за тілом, медикаментів тощо). Зазвичай це складнокомпонентні папери та полімерні плівки, що складаються з трьох шарів: паперовий шар або плівка, шар клейкої речовини та шар основи. Імпорт самосклеювальних матеріалів UPM Raflatac здійснюється ТОВ «ЮПМ Україна», переважно у рулонах великого формату, які згодом на спеціальному обладнанні ріжуться у формати за замовленнями типографій, і реалізуються для подальшого виготовлення етикетки.

Основним постачальником самосклеювальних матеріалів UPM Raflatac є Акціонерне товариство UPM Raflatac (UPM Raflatac Oy), Фінляндія, ідентифікаційний код 1064733-4. Зазначене АТ UPM Raflatac (UPM Raflatac Oy) є дочірньою компанією згаданого вище ПАТ «ЮПМ-Кюммене Ой» (UPM-Kymmene OYJ), якому належить 100% статутного капіталу АТ UPM Raflatac (UPM Raflatac Oy).

Іншим видом діяльності Компанії, є надання послуг комерційного представництва. Так, ТОВ «ЮПМ Україна» надає агентські послуги двом компаніям, що також входять до групи UPM, а саме:

- ① Акціонерному товариству UPM Sales Oy, Фінляндія, ідентифікаційний код 2430533-5 (сприяння у продажах паперової продукції концерну UPM на ринки України, Молдови, Грузії, Вірменії, Азербайджану, Туркменістану та ін.);
- ② Товариству з обмеженою відповідальністю ООО «ЮПМ-Кюммене», Російська Федерація, ідентифікаційний код 1057748810239 (сприяння у продажах самосклеювальних матеріалів UPM Raflatac на ринку Білорусі).

Видів підприємницької діяльності, які згідно законодавства підлягають ліцензуванню, а також заборонених або не передбачених Статутом, Компанія не здійснювала.

Станом на 31 грудня 2021 року загальна чисельність працівників Компанії становила 15 осіб.

1.2 СТРУКТУРА КОМПАНІЇ

ТОВ «ЮПМ УКРАЇНА» не має відокремлених структурних одиниць (філій та представництв) і не входить до будь-яких об'єднань підприємств.

Компанія не має фінансових інвестицій у дочірні або асоційовані підприємства.

2. ЗАГАЛЬНІ ОБЛІКОВІ ПРИНЦИПИ

2.1 ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності, а також відповідні розкриття для кращого розуміння користувачами фінансової звітності, котра додається.

ТОВ «ЮПМ УКРАЇНА» формує та надає фінансову звітність відповідно до обраної облікової політики. Компанія веде бухгалтерський облік відповідно до наказу про організацію бухгалтерського обліку №ОП-2014 від 02 січня 2014 року. Фінансова звітність, що додається, була складена відповідно до обраної облікової політики, в основу якої були покладені відповідні вимоги НП(с)БО, які діють для фінансової звітності за періоди до 31 грудня 2021 року.

Ця фінансова звітність Компанії за 2021 рік була затверджена до випуску керівництвом Компанії 09 серпня 2022 року.

2.2 ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК

Компанія веде облік і відображає угоди, а також інші події не тільки відповідно до їх юридичної форми, але й згідно з їх економічним змістом. Таким чином, зміст операцій або інших подій, у тому числі зафіксованих у фінансовій звітності, не завжди в точності відповідає їх юридичній формі.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва виконання певних оцінок і припущень, які впливають на відображення у звітності значення активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про потенційні активи та зобов'язання на дату складання звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Оцінки періодично переглядаються, і в разі необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі прибутків і збитків того періоду, коли про них стає відомо.

2.3 ВАЛЮТИ ОЦІНКИ ТА ПРЕДСТАВЛЕННЯ

ТОВ «ЮПІМ УКРАЇНА» веде бухгалтерські реєстри і записи в українських гривнях відповідно до НП(с)БО. На підставі економічного змісту операцій та умов функціонування Компанія розглядає гривню як валюту оцінки і представлення. Операції у валютах, відмінних від української гривні, розглядаються як операції в іноземних валютах.

3. УЗАГАЛЬНЕННЯ КЛЮЧОВИХ ПОЛОЖЕНЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Наступні положення застосовувались послідовно при підготовці даної фінансової звітності:

(А) СУТТЄВІСТЬ

При складанні фінансової звітності кількісні та якісні критерії суттєвості визначаються для кожної статті звітності окремо. Зокрема, кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, пов'язані із змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, визначаються виходячи із вартості відповідно всіх активів або всіх зобов'язань, або власного капіталу та можуть коливатися у діапазоні до 3% обраної бази; кількісний критерій суттєвості відхилення залишкової вартості необоротних активів від їх справедливої вартості, а також визначення подібності активів визначається у діапазоні до 10% справедливої вартості активу; базою визначення кількісних критеріїв суттєвості інформації про господарські операції та події щодо доходів і витрат доцільно обрати суму чистого прибутку (збитку), кількісний критерій доцільно визначити у діапазоні до 2 % чистого прибутку (збитку) підприємства.

(Б) ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти являють собою залишки грошових коштів у касі, на банківських рахунках, а також гривню, перераховану банку для купівлі іноземної валюти. Грошові еквіваленти являють собою високоліквідні інвестиції, легко конвертовані у відому суму грошових коштів, з термінами оплати не більше трьох місяців, щодо яких існує незначний ризик зміни їх вартості.

(В) ЗАПАСИ

Придбані або виготовлені запаси відображаються на балансі Компанії за первісною вартістю. На кожну дату балансу запаси відображаються за найменшою з вартостей: вартості придбання або за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації є оціночною продажною ціною в звичайних умовах господарювання за вирахуванням оціночних витрат, пов'язаних із завершенням операції з продажу (витрати на реалізацію). Первісна вартість придбаних запасів складається з вартості придбання, витрат з доставки, витрат, пов'язаних з відповідними митними зборами, а також включає транспортні та інші витрати, які безпосередньо відносяться до придбання відповідних запасів. Вибуття всіх запасів в Компанії здійснюється із застосуванням методу «FIFO».

(Г) ТОРГОВЕЛЬНІ ТА ІНШІ ДЕБІТОРИ

Торговельна дебіторська заборгованість, яка, є поточною, відображається в обліку за справедливою вартістю, відповідно до оригінальних рахунків або відвантажувальних накладних. До підсумку балансу дебіторська заборгованість за продукцію, товари роботи і послуги включається за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу визначається величина резерву сумнівних боргів. Обчислення резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів, відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість» (із змінами). Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату. Безнадійна заборгованість списується з балансу, коли про неї стає відомо.

(Д) ОПЕРАЦІЇ В ІНОЗЕМНІЙ ВАЛЮТІ

Операції в іноземній валюті відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми іноземної валюти за курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції. Курсові різниці, що виникають при перерахунку монетарних статей за курсами, відмінним від тих, за якими такі монетарні активи або зобов'язання були враховані, визнаються у звіті про сукупний дохід у періоді їх виникнення.

(Є) ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Основні засоби Компанії відображаються в обліку за вартістю придбання (первісної вартості). На кожну дату балансу основні засоби відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких збитків від знецінення. Витрати, пов'язані з поточним ремонтом та обслуговуванням основних засобів, визнаються витратами у Звіті про сукупний дохід у момент їх понесення. Доходи або збитки, пов'язані з вибуттям основних засобів, також відображаються у Звіті про сукупний дохід. Витрати на придбання основних засобів до введення їх в експлуатацію не амортизуються. Амортизація таких активів починається з моменту, коли вони готові до експлуатації або одночасно з датою введення таких активів в експлуатацію.

Амортизація всіх видів основних засобів розраховується на підставі лінійного методу протягом періоду терміну корисної експлуатації відповідних активів. Строки корисного використання основних засобів, на підставі яких відповідні активи амортизуються з застосуванням лінійного методу, можуть бути представлені таким чином:

<i>Група основних засобів</i>	<i>Строк корисного використання (років)</i>
Будинки, споруди та передавальні пристрої	3
Машини та обладнання	від 2 до 12
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади та інвентар (меблі)	від 2 до 5
Інші основні засоби	від 3 до 4
Інші необоротні матеріальні активи	від 1,8 до 2,3

Строки корисного використання інших необоротних активів, які складаються з ремонтів орендованого приміщення, визначається періодом до закінчення строку оренди приміщення. Амортизація малоцінних необоротних активів нараховується в першому місяці їх використання у розмірі 100% від вартості цих активів.

До складу нематеріальних активів Компанії включено вартість програмного забезпечення. Цей вид активів відображений у фінансовій звітності по історичній собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації. Вартість усіх нематеріальних активів амортизується на основі лінійного методу, виходячи із строку корисного використання відповідних активів

Компанія може переоцінювати об'єкт основних засобів або нематеріальний актив, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. Підприємство може здійснювати переоцінку за справедливою вартістю на дату балансу лише тих активів, щодо яких існує активний ринок. У разі переоцінки окремого об'єкта активу всі інші активи групи, до якої належить цей актив, також підлягають переоцінці. Зарахування до нерозподіленого прибутку перевищення сум попередніх дооцінок (індексацій) разом з сумою відновлення корисності над сумою зменшення корисності і попередніх уцінок залишкової вартості раніше переоцінених об'єктів основних засобів та нематеріальних активів здійснюється при вибутті об'єктів на всю суму. Станом на 31 грудня 2021 року Компанія не проводила переоцінку основних засобів, інших необоротних активів або нематеріальних активів.

(Ж) ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, (РОБОТИ, ПОСЛУГИ) ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточна кредиторська заборгованість відображається за справедливою вартістю, яка буде сплачена (погашена) Компанією в майбутньому за отримані товари або послуги, незалежно від того, чи були виставлені Компанії відповідні рахунки на оплату. Залежно від визначеності терміну та оцінки зобов'язань можуть бути виділені (нараховані) забезпечення, зокрема на відшкодування майбутніх витрат на виплату відпусток працівникам; на виконання гарантійних зобов'язань тощо.

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

(З) ПЕНСІЙНІ ТА ІНШІ АНАЛОГІЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Компанія не має пенсійних програм, відмінних від державної пенсійної системи України. Така система вимагає від роботодавця регулярних поточних внесків, які розраховуються як відсоток від загальної суми заробітної плати до нарахування. У Звіті про сукупний дохід витрати відносяться до періоду, в якому вони були понесені. У Компанії не існує програм додаткових виплат при виході на пенсію чи інших значних компенсаційних програм, які вимагали б додаткових нарахувань і коригувань.

(І) ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ

Відображення у фінансовій звітності відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань здійснюється відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 17 «Податок на прибуток» (із змінами), на дату річної фінансової звітності.

Витрати з податку на прибуток базуються на сумі прибутку за рік, приймаючи до уваги відстрочене оподаткування. Сума відстрочених податків відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей бухгалтерського обліку та вартістю, визначеною згідно з податковим обліком. Вартість активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка має бути застосована до прибутку, що підлягає оподаткуванню в тих роках, коли сума тимчасових різниць може бути відшкодована або реалізована. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливі податкові наслідки, що виходитимуть з того, як Компанія очікує, на дату складання балансу, відшкодувати та реалізувати вартість таких активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи визнаються лише настільки, наскільки є вірогідною реалізація цих активів за рахунок майбутніх прибутків, що підлягають оподаткуванню. На дату складання річного балансу Компанія переоцінює невизнані відстрочені податкові активи та балансову вартість визнаних відстрочених податкових активів. Компанія визнає раніше невизнаний актив лише в тій сумі, яка є вірогідною до реалізації у майбутніх прибутках, що підлягатимуть оподаткуванню. Відповідно, Компанія зменшує балансову вартість відстроченого податкового активу лише у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутніх прибутках.

(Й) ВИЗНАННЯ ВИРУЧКИ

Виручка (дохід) від продажу товарів і послуг визнається тільки у випадку, коли:

- (1) Істотні ризики і вигоди володіння перейшли від продавця до покупців;
- (2) Сума виручки (доходу) може бути надійно оцінена;
- (3) У Компанії існує впевненість у притоці економічних вигід від операції;
- (4) Витрати, які вже нараховані або будуть нараховані у зв'язку з вказаною операцією, можуть бути оцінені на прийнятній основі.

Виручка складається зі справедливої вартості продажу товарів, послуг за вирахуванням податку на додану вартість, а також повернень товару та наданих покупцям знижок з продажів.

ПРОЦЕНТИ БАНКУ

Доход за відсотками визнається у Звіті про сукупний дохід у момент його нарахування.

(К) ВИТРАТИ

Компанія визнає витрати відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати» (із змінами). А саме, витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

(Л) ОРЕНДА

Оренда вважається операційною, якщо договором оренди не передбачена передача Компанії всіх ризиків та вигід, пов'язаних з правом користування та володіння активами. Витрати за операційною

орендою відображаються у складі витрат поточного періоду на прямолінійній основі протягом відповідного терміну оренди.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ОКРЕМИХ СТАТЕЙ ТА ОПЕРАЦІЙ, ВІДОБРАЖЕНИХ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ

4.1 ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Структура іншої поточної дебіторської заборгованості Компанії станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року наведена нижче:

(грн.)	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2021 року
Дебіторська заборгованість за платежами на митницю	772 676	1 996 171
Дебіторська заборгованість підзвітних осіб	--	26 817
Дебіторська заборгованість фонду соціального страхування по оплаті лікарняних за листками непрацездатності	25 039	11 146
Дебіторська заборгованість за виставленими претензіями	75 589	--
	873 304	2 034 134

4.2 ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2021 року можна представити таким чином:

(грн.)	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2021 року
Залишок по рахунку податковий кредит з ПДВ	128 004	--
(технічний рахунок для розрахунків з ПДВ)		
Розрахунки з підзвітними особами	6 813	--
	134 817	--

4.3 ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

До поточних забезпечень відноситься забезпечення на оплату невикористаних відпусток, забезпечення на виплату матеріального заохочення (інформація про рух зазначених резервів наведена в Примітці VII форми 5) та забезпечення під інші витрати. Інформацію про склад та рух в 2021 році забезпечення для відшкодування інших витрат можна представити наступним чином:

(грн.)	На 31 грудня 2020 року	Нараховано	Використано	На 31 грудня 2021 року
Забезпечення на оплату послуг з ведення бухгалтерського обліку	--	645 000	645 000	--
Забезпечення на оплату транспортних послуг	150 000	1 140 000	1 290 000	--
Забезпечення на оплату комунальних послуг	20 000	--	20 000	--
Всього інших забезпечень	170 000	1 785 000	1 955 00	--

4.4 СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал КОМПАНІЇ станом на 31 грудня 2021 року становить 34'244'700 грн.. Єдиним власником ТОВ «ЮПМ УКРАЇНА» є АТ «ЮПМ-КЮММЕНЕ РУС ХОЛДІНГС» (Фінляндія), яке володіє 100 % часток у статутному капіталі Компанії.

Станом на 31 грудня 2021 року статутний капітал сплачений повністю.

4.5 НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)

Станом на 31 грудня 2021 року сума нерозподіленого прибутку Компанії складає 28'654'543 грн., ця сума складається з:

- нерозподіленого прибутку на 31 грудня 2020 року, у сумі 10'384'634 грн.;
- прибутку за 2021 рік у розмірі 18'269'909 грн.

4.6 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ (ВИТРАТИ)

Склад інших операційних доходів, відображених в Примітці V форми 5, можна представити таким чином:

(грн.)	2021 рік	2020 рік
Доходи від списання кредиторської заборгованості	5 440	15 324
Доходи від продажу іноземної валюти	--	89 471
	5 440	104 795

Склад інших операційних витрат, відображених в Примітці V форми 5, можна представити наступним чином:

(грн.)	2021 рік	2020 рік
Витрати на придбання іноземної валюти	(1 601 109)	(2 334 660)
Собівартість списаних неліквідних запасів	(1 235 930)	(1 090 972)
Витрати по списанню безнадійної дебіторської заборгованості та створенню резерву сумнівних боргів -1-	(917 174)	(603 993)
Утилізація відходів	(192 808)	(283 331)
Витрати по самостійному донарахуванню ПДВ	(9 790)	(197 823)
Визнані штрафи (пені, неустойки)	--	--
Інші операційні витрати	(3 600)	(6 358)
	(3 960 411)	(4 517 137)

Примітка до таблиці:

-1- з урахуванням зменшення (сторнування) витрат на суму невикористаного резерву у розмірі 603 000 грн. Додатково див. Примітку VII форми 5.

4.7 ВИТРАТИ (ДОХОДИ) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК, ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ

Податок на прибуток складається з поточного і відстроченого податку. Відстрочені податкові активи і зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які як очікується, будуть застосовуватися в періоди реалізації відповідного податкового активу або погашення податкового зобов'язання, з використанням ставок оподаткування, які діють або переважно діють станом на звітну дату. Податок на прибуток визнається у Звіті про сукупний дохід за винятком статей, які безпосередньо відображаються через капітал. В цьому випадку відповідні значення податку на прибуток підлягають відображенню також безпосередньо через капітал.

Основні складові податку на прибуток за 2021 рік, що закінчився 31 грудня, були наступними:

(грн.)	2021 рік	2020 рік
Поточний податок на прибуток	(4 166 802)	(2 575 077)
Визнання та відновлення тимчасових різниць:		
Тимчасові різниці, що віднімаються	157 630	35 272
Оподатковувані тимчасові різниці	--	--
Витрати з податку на прибуток	(4 009 172)	(2 539 805)

Узгодження витрат з податку на прибуток на підставі діючої ставки оподаткування податком на прибуток може бути представлено в такий спосіб:

(грн.)	2021 рік	2020 рік
Обліковий прибуток до оподаткування	22 279 081	14 107 064
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Теоретичний податок на прибуток за діючою ставкою податку на прибуток	(4 010 235)	(2 539 272)
Постійні різниці	1 063	(533)
Видатки з податку на прибуток	(4 009 172)	(2 539 805)

Відкладені (відстрочені) податкові активи та зобов'язання, розраховані на підставі тимчасових різниць та їх рух, можуть бути представлені таким чином:

(грн.)	На 31 грудня 2021 року	Відображено у Звіті про прибутки чи збитки за 2021 рік	На 31 грудня 2020 року	Відображено у Звіті про прибутки чи збитки за 2020 рік	На 31 грудня 2019 року
<u>ПОДАТКОВИЙ ЕФЕКТ ТИМЧАСОВИХ РІЗНИЦЬ, ЩО ВІДІЙМАЮТЬСЯ</u>					
Балансова вартість основних засобів	122 166	23 672	98 494	17 063	81 431
Накопичені податкові збитки	--	--	--	--	--
Резерв сумнівних боргів	273 097	164 557	108 540	8 759	99 781
Забезпечення для відшкодування інших витрат	--	(30 600)	30 600	9 450	21 150
ЗАГАЛЬНІ ВІДКЛАДЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ	395 263	157 629	237 634	35 272	202 362

4.8 ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДОГОВОРИ ОРЕНДИ НЕРУХОМОГО МАЙНА

Компанія використовує у господарській діяльності нерухоме майно – нежитлові офісні та складські приміщення на умовах оперативної оренди. Договори оренди не є невідновними. Стисла інформація, про умови договорів оренди наведена нижче у таблиці:

№ з/п	Об'єкт оренди	Площа кв.м.	Вартість оренди на місяць, без ПДВ	Показники, які використовуються при розрахунку непередбачених орендних платежів	Дата закінчення оренди
1	Офіс, склад	2 160,16	524 219	Орендні ставки, які покладені в розрахунок орендних платежів залежать від курсу долара США	30.09.21
2	Офіс	224,40	114 507	Орендні ставки, які покладені в розрахунок орендних платежів залежать від курсу ЄВРО	25.07.21
3	Офіс, склад, технічне приміщення, приміщення Мезоніну	2 359,59	468 856	Орендні ставки, які покладені в розрахунок орендних платежів залежать від курсу долара США	27.09.24

Сума орендних платежів за договорами оренди в 2021 році складає 6'962'337 грн.

4.9 ІНШІ НАДХОДЖЕННЯ ТА ВИТРАЧАННЯ ГРОШОВИХ КОШТІВ

У Звіті про рух грошових коштів рядки Інші надходження та Інші витрачання секції «Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності» за 2021 ÷ 2020 року можна деталізувати наступним чином:

(грн.)	2021 рік, що закінчився 31 грудня	2020 рік, що закінчився 31 грудня
Інші надходження		
Надходження від операцій з продажу іноземної валюти	--	89 471
Інші надходження	764	--
Разом «Інші надходження»	764	89 471
Інші витрачання		
Витрачання на придбання іноземної валюти	(1 774 557)	(2 335 446)
Оплата банківських послуг	(1 029 716)	(954 303)
Витрачання на службові відрядження	(262 776)	(546 425)
Оплата за виконавчими листами (аліменти)	--	(6 413)
Разом «Інші витрачання»	(3 067 049)	(3 842 587)

5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ

Зважаючи на сутність відносин та участь у капіталі, ТОВ «ЮПМ Україна» належить до переліку пов'язаних осіб Публічного акціонерного товариства «ЮПМ-Кюммене», юридичної особи за законодавством Фінляндії, ідентифікаційний код 1041090-0, фінською мовою «UPM-Kymmene OYJ», міжнародна назва «UPM-Kymmene Corporation», яке є материнською компанією групи UPM (надалі «UPM»), а також його дочірніх і асоційованих підприємств, що входять до складу корпорації UPM, що є світовим лідером у галузі лісової та лісопереробної промисловості. Повний перелік дочірніх та асоційованих компаній, що входять до складу групи UPM, наведений у фінансовій звітності групи, що публікується на офіційному сайті корпорації: <https://www.upm.com/investors/reports-and-presentations/2021/>.

При розгляді кожного можливого випадку відносин з пов'язаними особами, увага акцентується на суть таких взаємин, а не тільки на їх юридичну форму. Для визначення умов операції з пов'язаними особами відповідності принципу "витягнутої руки" Компанія використовує метод чистого прибутку. Всі операції з пов'язаними особами, які мали місце у відношенні ТОВ «ЮПМ Україна» станом на 31 грудня, а також протягом кожного з 2020÷2021 років, розкриті нижче у вигляді відповідних балансів заборгованостей і операцій:

(грн.)	На 31 грудня 2021 року та 2021 рік	На 31 грудня 2020 року та 2020 рік
ПРИБАННЯ ЗАПАСІВ (СИРОВИНИ ТА ТОВАРІВ)		
UPM Raflatac Oy	328 393 945	374 201 997
	328 393 945	374 201 997
КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА СИРОВИНУ ТА ТОВАРИ		
UPM Raflatac Oy	88 755 402	128 039 407
	88 755 402	128 039 407
ДОХОДИ ВІД НАДАННЯ АГЕНТСЬКИХ ПОСЛУГ		
UPM Sales Oy	7 206 517 грн. / екв. 224 130 EUR	12 765 033 грн. / екв. 406 479 EUR
ЮПМ-Кюммене (Російська Федерація)	547 332 грн. / екв. 16 979 EUR	917 236 грн. / екв. 29 354 EUR
	7 753 849	13 682 269
ТОРГІВЕЛЬНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ		
UPM Sales Oy	953 251 грн. / екв. 30 827 EUR	3 115 378 грн. / екв. 89 678 EUR
ЮПМ-Кюммене (Російська Федерація)	47 590 грн. / екв. 1 539 EUR	225 356 грн. / екв. 6 487 EUR
	1 000 841	3 340 734
ВИНАГОРОДА СТАРШОМУ КЕРІВНОМУ ПЕРСОНАЛУ	1 961 725	1 624 080

6. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Використання фінансових інструментів наражає КОМПАНІЮ на кредитний ризик.

Діяльність ТОВ «ЮПМ Україна» з управління ризиками спрямована на виявлення та аналіз ризиків, яким піддається Компанія, встановлення допустимих граничних значень ризику і відповідних механізмів контролю, а також для моніторингу ризиків та дотримання встановлених обмежень. Політика та системи управління ризиками регулярно аналізуються на предмет змін ринкових умов та діяльності Компанії.

КРЕДИТНИЙ РИЗИК

Кредитний ризик - це ризик виникнення у Компанії фінансового збитку, спричиненого невиконанням покупцем або контрагентом за фінансовим інструментом своїх договірних зобов'язань. Цей ризик пов'язаний, в основному, з наявною у Компанії дебіторською заборгованістю покупців, іншою дебіторською заборгованістю та залишками грошових коштів. Балансова вартість фінансових активів відображає максимальну величину, що наражається на кредитний ризик Компанії. Максимальний рівень кредитного ризику за станом на звітну дату становив:

(грн.)	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2021 року
Поточна торгівельна дебіторська заборгованість	132 442 802	117 955 761
Поточна дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	3 340 734	1 000 841
Інша дебіторська заборгованість	873 304	2 034 134
Грошові кошти	12 866 640	19 402 404
ВСЬОГО	149 523 480	140 393 140

РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ

Ризик ліквідності - це ризик того, що компанія не зможе виконати (або у неї виникнуть труднощі) при виконанні своїх фінансових зобов'язань при настанні строку їх погашення. ТОВ «ЮПМ Україна» розробляє підхід до управління ліквідністю, який полягатиме в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійної наявності у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань у строк, як у звичайних, так і в напружених умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанії. Зазвичай Компанія забезпечує наявність грошових коштів, доступних на першу вимогу, в обсязі, достатньому для покриття очікуваних операційних витрат. Максимальний рівень ризику ліквідності станом на звітні дати становив:

(грн.)	На 31 грудня 2021 року		
	Менше трьох місяців	До року	Від року до п'яти років
Поточна заборгованість за внутрішніми розрахунками	88 755 402	--	--
Короткострокова торговельна кредиторська заборгованість	749 343		
Зобов'язання по податках	4 009 136	--	--
Поточні забезпечення	--	1 902 153	
	93 513 881	1 902 153	--

(грн.)	На 31 грудня 2020 року		
	Менше трьох місяців	До року	Від року до п'яти років
Поточна заборгованість за внутрішніми розрахунками	128 039 407	--	--
Короткострокова торговельна кредиторська заборгованість	435 633		
Зобов'язання по податках	744 761	--	--
Поточні забезпечення	--	2 462 142	
	129 219 801	2 462 142	--

У Компанії мають місце суми сальдо розрахунків з пов'язаними особами, виражені в іноземній валюті, зважаючи на незначні суми заборгованостей та своєчасність їх погашення, Компанія вважає що можливі валютні ризики є не суттєвими.

Компанія не має кредитних зобов'язань, тому відсутні процентні ризики.

7. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Мета Компанії при управлінні капіталом полягає в забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток власникам і вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості. Основним джерелом ліквідності Компанії є грошові кошти, отримані від основної діяльності.

8. Події після дати балансу

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України в країні був запроваджений режим військового стану. Російське вторгнення завдає серйозних економічних і гуманітарних збитків країні, що виражається у фінансовому тиску на бюджет, перебоях у торгівлі, переміщенні мільйонів людей і значному пошкодженні інфраструктури з потенційно довготривалими макроекономічними та соціальними наслідками. Зазначені події не є коригуючими, та не потребують внесення змін до фінансової звітності за 2021 рік.

Основні негативні наслідки військової агресії для Компанії наступні:

1. Зважаючи на близькість орендованих складських та виробничих приміщень до стратегічного об'єкту (аеропорт «Бориспіль»), який може бути цілком для ворожого обстрілу, та відсутність укриття, Компанія змушена була призупинити діяльність за звичними процедурами та оголосити простій. Разом з тим, станом на дату затвердження цієї фінансової звітності Компанія частково відновила роботу за участю логістичного оператора, чий складський потужності розташовані у м. Львів;
2. Зважаючи на географічне розташування багатьох ключових контрагентів-покупців – зокрема, на Харківщині та Сумщині, що 5 місяців поспіль перебувають під щільними обстрілами російської авіації та ствольної артилерії, існує ризик втрати таких покупців у випадку неможливості відновлення повноцінної роботи такими контрагентами.

За період військової агресії Компанія не зазнала значних втрат активів (запасів та необоротних активів). Проте у портфелі клієнтів (покупців) існують клієнти (особливо це стосується покупців з місцезнаходженням на Харківщині та Сумщині), які почали несвоєчасно розраховуватись за поставлену їм продукцію. Наразі Компанія веде постійний діалог із контрагентами щодо врегулювання питання погашення дебіторської заборгованості, зокрема:

- а) Компанія пропонує покупцям дисконт в межах 20% від суми боргу за умови погашення усієї заборгованості в найближчі терміни; та також
- б) з окремими боржниками укладаються угоди про реструктуризацію заборгованостей шляхом їх відтермінування та погашення частинами, та окрім цього

Враховуючи високу ступінь невизначеності, що відноситься до (i) розвитку бойових дій, їх результатів, інтенсивності, впливу на населення та діяльність підприємств в районах бойових дій, їх інтенсифікацію та перенесення на інші регіони України; або до (ii) можливих політичних та соціально-економічних наслідків військової агресії та суттєвого скорочення міжнародної підтримки для України, керівництво Компанії не має можливості оцінити та розрахувати всіх суттєвих наслідків, пов'язаних з військовою агресією російської федерації проти України.

Керівництву Компанії не відомо про будь-які інші події після дати балансу, які б мали вплив на інформацію, зазначену у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

9. Умови в яких компанія здійснює діяльність та безперервність діяльності

Військова агресія знищила критичну кількість виробничої інфраструктури, включаючи залізниці, мости, порти та дороги, що унеможливило економічну діяльність у великих районах країни. Торгівля товарами різко зменшилася, оскільки пошкоджені транзитні шляхи перешкоджають

швидкому перевезенню товарів по суші, а втрата доступу до Чорного моря зупиняє половину українського експорту та 90% торгівлі зерном. Графіки посіву та збору врожаю були зірвані. Споживання електроенергії, яке часто використовується як показник економічної діяльності, зменшилося більш ніж на 30% протягом перших тижнів військової агресії. За останніми оцінками військова агресія призвела до повного закриття майже половини українських підприємств, а інша половина була змушена працювати значно нижче довоєнних потужностей. Масштаб скорочення економіки продовжує бути предметом високого ступеня невизначеності, пов'язаного з тривалістю та інтенсивністю військової агресії.

Європейський банк реконструкції та розвитку прогнозує падіння економіки України за підсумками 2022 року до 30%, та відновлення економіки на 25% у 2023 році. За даними ООН, з початку російського вторгнення понад 6,5 мільйонів українців виїхали до сусідніх країн, а 8 мільйонів українців стали внутрішньо переміщеними особами. З початком військової агресії рейтингові агентства знизили довгострокові кредитні рейтинги України: (i) S&P – до рівня CCC+/C (прогноз – негативний); (ii) Moody's - до рівня Caa3 (прогноз – негативний); (iii) Fitch – до рівня CCC. Зниження рейтингів обумовлене підвищеними ризиками стійкості державного боргу України через вторгнення росії, що йде до більш затяжного військового конфлікту, ніж спочатку очікувалось. Це збільшує ймовірність реструктуризації боргу та збитків для приватних кредиторів. Агентства вказують, що зараз Україна за рахунок міжнародної фінансової підтримки змогла знизити безпосередні ризики ліквідності, проте пов'язане з цим значне зростання державного боргу, ймовірно, призведе до нестійкого стану в середньостроковій перспективі. Негативний прогноз відображає високий ступінь невизначеності щодо того, як розвиватиметься вторгнення та якими будуть його кредитні наслідки. Більш затяжний військовий конфлікт після вторгнення росії підтримуватиме дуже високі потреби у фінансуванні протягом тривалого періоду і може призвести до подальшого збільшення боргового тягаря.

У травні 2022 року споживча інфляція в річному вимірі пришвидшилася до 18%. Ріст інфляції зумовлювався як загальносвітовими тенденціями, зокрема високими цінами на енергоресурси, так і внутрішніми чинниками, пов'язаними насамперед із військовою агресією. Це порушення ланцюгів постачання, знищення активів підприємств, зростання їх виробничих витрат, а також підвищений попит населення на окремі товари та послуги на тлі недостатньої пропозиції. З огляду на це, з 3 червня 2022 року НБУ підвищив облікову ставку з 10% до 25% річних. Метою такого кроку є захист гривневих доходів та заощаджень громадян, збільшення привабливості гривневих активів та зниження тиску на валютному ринку. Це також дасть змогу НБУ й надалі утримувати курсову стабільність та стримувати у такий спосіб зростання цін на імпортовані товари.

Стабілізація ситуації та подальше економічне зростання залежить від результатів вторгнення росії в Україну та від успіху українського уряду у реалізації нових реформ і стратегії відновлення після припинення бойових дій, співпраці з міжнародними партнерами, від яких Україна отримує безпрецедентний рівень політичної, економічної та військової підтримки.

Події пов'язані з військовою агресією російської федерації можуть свідчити про те, що існує суттєва невизначеність, щодо спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте такі ризики є рівнозначними для усіх учасників ринку (підприємств України), особливо для тих підприємств, які розташовані в місцях в яких (або поблизу яких) ведуться активні бойові дії. Компанія спроможна продовжувати діяльність за умови відсутності активних бойових дій в регіоні її розташування, які можуть призвести до знищення виробничих потужностей Компанії, та наявності транспортного сполучення з іншими регіонами. Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії.

Незважаючи на несприятливі зовнішні умови, Компанія планує і далі продовжувати здійснення поточної діяльності. У зв'язку з воєнним станом така діяльність може здійснюватися зменшенням складом працівників з підвищеною увагою до заходів безпеки, проведенням періодичних та позапланових навчань, тренувань та інструктажів з охорони праці і цивільного захисту. Через відсутність облаштованого укриття на території складського комплексу, Компанія планує до завершення воєнного стану продовжувати господарську діяльність зі залученням логістичного оператора ТОВ «Рабен Україна», складські потужності якого розташовані у м. Львів.

Компанія не планує припиняти діяльність та не має намірів, які можуть значним чином змінити балансову вартість або класифікацію активів і зобов'язань, відображених в фінансовій звітності станом на 31 грудня 2021 року. Компанія підготувала цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності.

10. УМОВНІ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Всі зобов'язання ТОВ «ЮПМ Україна», про які керівництву відомо, виникли в результаті звичайної діяльності, і Компанія зі свого боку виконала всі аспекти договірних зобов'язань, які могли б істотно вплинути на фінансову звітність та відповідну господарську діяльність Компанії.

СТРАХУВАННЯ

Компанія щорічно страхує свої активи, що знаходяться у власності Компанії, на випадок їх пошкодження.

ПОДАТКОВЕ ЗАКОНОДАВСТВО

На протязі 2021 року норми Податкового кодексу України, які регулюють порядок оподаткування податком на прибуток суттєво не змінювались.

Тлумачення податкового законодавства податковими органами щодо операцій і діяльності ТОВ «ЮПМ Україна» можуть відрізнятися від тлумачення керівництва. Податкові органи України можуть займати більш фіскальну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок.

Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися більш тривалих періодів.

Керівництво вважає, що ТОВ «ЮПМ Україна» здійснює свою діяльність у повній відповідності з чинним законодавством України, і що Компанія нараховує та сплачує всі необхідні податки і збори. У тих випадках, коли існує невизначеність щодо сум податків (зборів) до сплати, нарахування проводяться виходячи з оцінки керівництва Компанії на основі аналізу інформації, наявної в розпорядженні.