

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ДНІПРОХИМ»**

**Національні положення (стандарти)
бухгалтерського обліку України**

**Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року**

Разом зі Звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	6
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	7
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	9
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ	11
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	13
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	14
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	15
1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ	28
2. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА	28
3. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК МИНУЛИХ ПЕРІОДІВ	34
4. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ	35
5. ОРЕНДА	36
6. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ РИЗИКИ	37
7. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ БАЛАНСУ	37

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ» (далі – «Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 р., та звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

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

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ» 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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 до цієї фінансової звітності, у якій йдеться про вплив дій воєнного стану, запроваджених з 24 лютого 2022 року, остаточне врегулювання яких неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, а також економічної кризи в Україні та всьому світі, які можуть негативно вплинути на операційну діяльність Компанії в цілому. Відповідно, бюджети та прогнози Компанії в контексті змін операційних та фінансових факторів можуть потребувати значного перегляду управлінським персоналом Компанії та вплинути на безперервність діяльності.

Ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 2, вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Попереднім аудитором за результатами аудиту фінансової звітності Компанії за 2020 рік, станом на 30 липня 2021 року була висловлена модифікована думка щодо цієї фінансової звітності через нерозкриття інформації за сегментами.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2021 рік, що готується згідно з ст.6, ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Очікується, що Звіт про управління за 2021 рік буде наданий нам після дати цього звіту аудитора.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Звіт про управління за 2021 рік

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

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії 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 Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, 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 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 й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, 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, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

1	Найменування аудиторської фірми	ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	22022137
3	Номер реєстрації аудиторської фірми в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1132

Ключовий партнер з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора,
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності 101005

За і від імені ТОВ «КРЕСТОН УКРАЇНА»
Директор
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності 101004

03150, м. Київ, вул. Антоновича, 172
30 червня 2022 року

Владислав Деменко

Андрій Домрачов



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Керівництво ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ» (далі – «Компанія») несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2021 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився цією датою, згідно з Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку України (далі - «НП(С)БО»).

При підготовці фінансової звітності згідно з НП(С)БО керівництво несе відповідальність за:

- вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- дотримання вимог НП(С)БО або розкриття всіх істотних відхилень від НП(С)БО в примітках до фінансової звітності Компанії;
- підготовку фінансової звітності відповідно до НП(С)БО, виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх відносин і операцій між пов'язаними сторонами;
- облік і розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації по всіх наданих кредитах або гарантіях від імені керівництва.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку відповідної країни реєстрації Компанії;
- вжиття заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

Дана фінансова звітність, станом на 31 грудня 2021 року підготовлена згідно з НП(С)БО та затверджена керівництвом Компанії 01 березня 2022 року.

Від імені керівництва Компанії:
В.О. Директора

Прищепчук Тамара Петрівна

Головний бухгалтер

Васенко Інна Вікторівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Дата (рік, місяць, число)			КОДИ		
Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»			2021	12	31
Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА			31477264		
Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю			UA12020010010037010		
Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля			240		
Середня кількість працівників 26			46.90		
Адреса, телефон ВУЛИЦЯ СТАРОКОЗАЦЬКА, будинок 54, квартира 43, м.ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49000					
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			V		
за міжнародними стандартами фінансової звітності			-		

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

на **31 грудня 2021 року**

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	76	74
первісна вартість	1001	5 118	5 129
накопичена амортизація	1002	(5 042)	(5 055)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1 829	1 756
первісна вартість	1011	2 401	2 591
знос	1012	(572)	(835)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		-	-
Інші фінансові інвестиції	1035	11 474	25 194
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	13 379	27 024
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	103 736	207 562
виробничі запаси	1101	19	103
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	103 717	207 459
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Векселі одержані	1120	1 531	4 004
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	91 352	135 711
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	4 543	24 963
за виданими авансами		-	-
з бюджетом	1135	-	7 485
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	19 616	24 500
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	110	1 010
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	110	1 010
Витрати майбутніх періодів	1170	8	34
Інші оборотні активи	1190	109	320
Усього за розділом II	1195	221 005	405 589
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	234 384	432 613

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	76 886	76 886
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	37 817	61 369
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	114 703	138 255
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	23 526	32 441
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	75 201	240 512
розрахунками з бюджетом	1620	6 413	306
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 378	306
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	581	1 825
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	146	184
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	13 814	19 090
Усього за розділом III	1695	119 681	294 358
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	234 384	432 613

В.О. Директора

Головний бухгалтер

Прищепчук Тамара Петрівна

Васенко Інна Вікторівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ		
		2021	12	31
		31477264		

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
за 2021 рік**

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

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	1 103 345	942 606
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 007 058)	(881 711)
Валовий:			
прибуток	2090	96 287	60 895
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	15 415	5 712
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 оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(9 372)	(7 177)
Витрати на збут	2150	(10 452)	(8 566)
Інші операційні витрати	2180	(27 607)	(30 289)
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	64 271	20 575
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	9 633	25
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(15 410)	(5 153)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(26 004)	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	32 640	15 447
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(9 088)	(2 782)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	23 552	12 665
збиток	2355	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

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	23 552	12 665

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

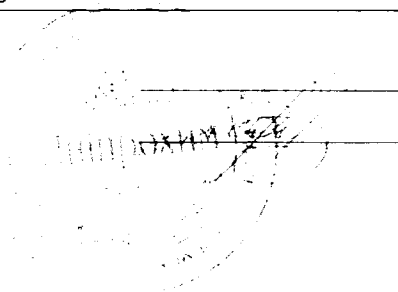
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	73	59
Витрати на оплату праці	2505	2 469	1 984
Відрахування на соціальні заходи	2510	563	445
Амортизація	2515	276	181
Інші операційні витрати	2520	44 050	43 363
Разом	2550	47 431	46 032

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	-	-

В.О. Директора

Головний бухгалтер



Прищепчук Тамара Петрівна

Васенко Інна Вікторівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ		
		2021	12	31
		31477264		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
(за прямим методом)
за 2021 рік

Форма № 3 Код за ДКУД

1801004

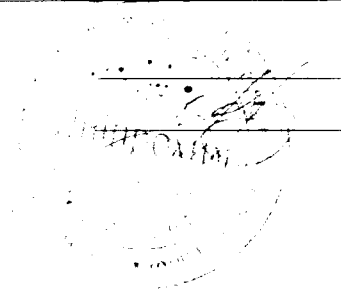
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 232 749	1 141 611
Повернення податків і зборів	3005	23	
у том числі податку на додану вартість	3006		
Цільове фінансування	3010	33	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	393 453	227 696
Надходження від повернення авансів	3020	-	4 441
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	31	25
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	437	1 735
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	56 772	29 755
Витрати на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 209 700)	(1 296 291)
Праці	3105	(1 994)	(1 600)
Відрахування на соціальні заходи	3110	(539)	(432)
Зобов'язання з податків і зборів	3115	(22 901)	(11 588)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(10 159)	(1 420)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(12 114)	(9 598)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(628)	(570)
Витрачання на оплату авансів	3135	(437 660)	(56 999)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 236)	(4 224)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(25)	(12)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(468)	(2 852)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	8 975	31 265
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
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	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(13 720)	(11 474)
необоротних активів	3260	-	(38)
Виплати за деривативам	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(13 720)	(11 512)
III. Рух коштів від фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	113 441	151 226
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	104 526	165 875
Сплата дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3 130)	(5 157)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірні підприємства	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	5 785	(19 806)
Чистий рух коштів за звітний період	3400	1 040	(53)
Залишок коштів на початок року	3405	110	9
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(140)	154
Залишок коштів на кінець року	3415	1 010	110

В.О. Директора

Головний бухгалтер



Прищепчук Тамара Петрівна

Васенко Інна Вікторівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

КОДИ		
2021	12	31
31477264		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2021 рік

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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	76 886	-	-	-	37 894	-	-	114 780
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(77)	-	-	(77)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	76 886	-	-	-	37 817	-	-	114 703
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	23 552	-	-	23 552
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	23 552	-	-	23 552
Залишок на кінець року	4300	76 886	-	-	-	61 369	-	-	138 255

В.О. Директора

Прищепчук Тамара Петрівна

Головний бухгалтер

Васенко Інна Вікторівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

КОДИ		
2020	12	31
31477264		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»**

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2020 рік

		Форма № 4				Код за ДКУД		1801005	
Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал (пайовий)	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	5 012	-	-	-	26 972	-	-	31 984
Коригування:	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(1 767)	-	-	(1 767)
Скоригований залишок на початок року	4095	5 012	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	25 205	-	-	30 217
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	12 689	-	-	12 689
Розподіл прибутку. Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Викуп акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4290	71 874	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4295	71 874	-	-	-	12 689	-	-	71 874
Разом змін у капіталі	4300	76 886	-	-	-	37 894	-	-	84 563
Залишок на кінець року									114 780

В.О. Директора

Прищепчук Тамара Петрівна

Головний бухгалтер

Васенко Інна Вікторівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ за КОАТУУ за СПОДУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ	
Територія	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА		2021	12 31
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю		31477264	
Орган державного управління			UA12020010010037010	
Вид економічної діяльності	Неспеціалізована оптова торгівля		240	
Одиниця виміру: тис. грн			46.90	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма N 5

Код по 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	Втрачено від зменшення корисності за рік		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		нерівняна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		нерівної (переоціненої) вартості	накопичена амортизація	нерівняна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	нерівної (переоціненої) вартості		зменшення	нерівної (переоціненої) вартості	накопичена амортизація	нерівняна (переоцінена) вартість	залишок на кінець року	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	5000	5000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5000	5000	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	4	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	4	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	114	38	11	-	-	-	-	13	-	-	-	125	51	-	-
Гудвіл	090	5118	5042	11	-	-	-	-	13	-	-	-	5129	5055	-	-

Із рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	-
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	-
Із рядка 080 графа 5	вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	-
	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)	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

2. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надішло за рік		Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінансову оренду		знос
		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1 980	447	123	-	-	-	-	118	-	-	-	2103	565	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	327	65	-	-	-	-	-	65	-	-	-	327	130	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	64	30	-	-	-	-	-	13	-	-	-	64	43	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	4	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	4	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	26	26	67	-	-	-	-	67	-	-	-	93	93	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	2401	572	190	-	-	-	-	263	-	-	-	2591	835	-	-	-	-

Із 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 цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(262) -
(263) -
(264) 461
(2641) -
(265) -
(2651) -
(266) -
(267) -
(268) -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

3. Капітальні інвестиції				
Найменування показника	Код	За рік	На кінець року	
1	2	3	4	5
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	123	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	67	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	11	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	201	-	-

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

(341)
(342)

4. Фінансові інвестиції				
Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
1	2	3	довгострокові	поточні
5			4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	25930	-	-
акції	390	13720	25194	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	39650	25194	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(421)
(422)
(423)
25194
-
-

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(424)
(425)
(426)
-
-
-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

5. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати	440		
Операційна оренда активів			
Операційна курсова різниця	450	13 892	6 401
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	777	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	746	21 206
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	18 456
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	X	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	5 807
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	9 633	9 603
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	150	25 930
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	-	74
	(631)	0	
	(632)	0	
	(633)	0	

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

6. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1 010
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1 010

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) 0

7. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення нараховано (створено)	Зменшення за звіт. рік додаткові відрахування	Використано у звітному році нараховано (створено)	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	69	275	-	160	-	-	184
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 знижок	760	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на інші витрати	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	18 456	-	-	-	-	18 456
Разом	780	69	18 731	-	160	-	-	18 640

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

8. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік збільшення чистой вартості реалізації 1	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	8	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	87	-	-
Запасні частини	850	8	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	207 459	-	-
Разом	920	207 562	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

вдображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

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

(921) 0
(922) 0
(923) 58 231
(924) 0
(925) 0
(926) 0

9. 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
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	135 711	135 711	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	24 500	24 500	0	0

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

(951) 1 182
(952) 7 910

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

10. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (описано) за рік нестачі і втрат	960	86
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	-

11. Будівельні контракти

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

12. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	9 088
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	9 088
у тому числі:	1241	9 088
поточний податок на прибуток		
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:	1251	-
поточний податок на прибуток		
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХІМ»

13. Використання амортизаційних відрахувань			
Найменування показника			Сума
1			2
Нараховано за звітний рік			3
Використано за рік - усього			276
в тому числі на: будівництво об'єктів			-
придбання (вигодворення) та поліпшення основних засобів			-
з них машини та обладнання			-
придбання (створення) нематеріальних активів			-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик			-
			1315

14. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю			
		залишок на початок року		налізло за рік		вибуло за рік		нараховано амортизації за рік		втрати від зменшення вартості		вигоди від відновлення вартості		залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	налізло за рік	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	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
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:															
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

15. 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	
				дохід	витрати				реалізація	Первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі: зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі: приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В.О. Директора

Прищепчук Тамара Петрівна

Головний бухгалтер

Васенко Інна Вікторівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 «Фінансова звітність за сегментами»

Коди		
2022	01	01
31477264		
UA12020010010037010		
240		
46.90		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Територія: ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Орган державного управління:

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Неспеціалізована оптова торгівля

Одиниця виміру: тис.грн.

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2021 рік

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																		Нерозподілені статті			Усього																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		Поліпропілен			Поліетилен			Співполімер пропілену			Поліістирол			Полівінілхлорид			ПЕТ			Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		Звітний рік	Мину- лий рік	4	Звітний рік	Мину- лий рік	6	Звітний рік	Мину- лий рік	7	Звітний рік	Мину- лий рік	8	Звітний рік	Мину- лий рік	9	Звітний рік	Мину- лий рік	10					Звітний рік	Мину- лий рік	11	Звітний рік	Мину- лий рік	12	Звітний рік	Мину- лий рік	13	Звітний рік	Мину- лий рік	14	Звітний рік	Мину- лий рік	15	Звітний рік	Мину- лий рік	16	Звітний рік	Мину- лий рік	17	Звітний рік	Мину- лий рік	18																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	1414	1415	1416	1417	1418	1419	1420	1421	1422	1423

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	561297	461729	338746	391593	145376	31027	52852	47819	1963	3194	1578	6176	26731	6805	1128543	948343
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)																	
іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	561297	461729	338746	391593	145376	31027	52852	47819	1963	3194	1578	6176	26731	6805	1128543	948343
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	514878	436743	305293	361591	130967	27668	52043	46591	1939	3090	1375	5919	563	109	1007058	881711
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	081	514878	436743	305293	361591	130967	27668	52043	46591	1939	3090	1375	5919	563	109	1007058	881711
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090																
Витрати на збут	100													9372	7177	9372	7177
Інші операційні витрати	110													10452	8566	10452	8566
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27607	30289	27607	30289
з них:														15410	5153	15410	5153
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15410	5153	15410	5153
Інші витрати	130													26004	-	26004	-
Усього витрат звітних сегментів	140	514878	436743	305293	361591	130967	27668	52043	46591	1939	3090	1375	5919	84408	51294	1095903	932896
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9088	2782	9088	2782
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9088	2782	9088	2782
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170																

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	46419	24986	33453	30002	14409	3359	809	1228	24	104	203	257	(62677)	(44489)	32640	15447
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	46419	24986	33453	30002	14409	3359	809	1228	24	104	203	257	(71765)	(47271)	23552	12665
5. Активи звітних сегментів	200	124320	63753	49563	34275	30703	1357	688	2147	2030	2030	-	-	225309	130822	432613	234384
Товари	201	124320	63753	49563	34275	30703	1357	688	2147	2030	2030	-	-	155	155	207459	103717
Інші оборотні активи	202					-	-	-	-	-	-	-	-	198130	117288	198130	117288
Необоротні активи	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27024	13379	27024	13379
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	124320	63753	49563	34275	30703	1357	688	2147	2030	2030	-	-	225309	130822	432613	234384
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	171966	48911	68546	26290									53540	43102	294052	118303
з них:	241	171966	48911	68546	26290											240512	75201
Кредит зобов'язання	242													53540	43102	53540	43102
Інші зобов'язання	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	306	1378	306	1378
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Розрахунки з податку на прибуток	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	306	1378	306	1378
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	171966	48911	68546	26290	-	-	-	-	-	-	-	-	53846	44480	294358	119681
7. Капітальні інвестиції	280			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	201	38	201	38
8. Амортизація необоротних активів	290				-	-	-	-	-	-	-	-	-	276	181	276	181

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

II. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті			Усього	
		Поліпропілен				Поліетилен		Співполімер пропілену		Полістирол		Полівінілхлорид				ПЕТ				
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	561297	461729	338746	391593	145376	31027	52852	47819	1963	3194	1578	6176	1533	1068	1103345	942606			
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	124320	63753	49563	34275	30703	1357	688	2147	2030	2030	-	-	225309	130822	432613	234384			
Капітальні інвестиції	320													201	38	201	38			
	330																			
	340																			

III. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																Нерозподілені статті		Усього	
		Поліпропілен				Поліетилен		Співполімер пропілену		Полістирол		Полівінілхлорид		ПЕТ							
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	561297	461729	338746	391593	145376	31027	52852	47819	1963	3194	1578	6176	1533	1068	1103345	942606				
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	124320	63753	49563	34275	30703	1357	688	2147	2030	2030	-	-	225309	130822	432613	234384				
Капітальні інвестиції	370													201	38	201	38				
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

В.О. Директора

Головний бухгалтер

Прищепчук Тамара Петрівна

Васенко Інна Вікторівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ» (ТОВ «ДНІПРОХИМ») (далі — «Компанія») (ідентифікаційний код 31477264) створене відповідно до чинного законодавства України та зареєстроване 30.05.2001 року. Юридична адреса Компанії: Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Старокозацька, будинок 54, кв.43, 49000.

ТОВ «Дніпрохим» є дистриб'ютором полімерної сировини в Україні з багаторічною історією. Асортимент Компанії включає в себе високотехнологічні продукти преміум-класу (поліетилен високого/низького тиску (ПВД), лінійний поліетилен низької щільності, поліпропілен та сополімери, а також широкий спектр добавок і барвників для полімерних продуктів. Саме стійкі зв'язки з найбільшими заводами-виробниками дозволяють впевнено виконувати свої зобов'язання перед споживачами хімічної галузі промисловості.

На сьогодні завданням Компанії є організація надійної системи поставок полімерних матеріалів, ґрунтуючись на якісному обслуговуванні клієнтів і постачальників з високим рівнем надійності і технічної підтримки. Компанія не стоїть на місці і завжди стежить за інноваціями на світовому полімерному ринку.

Середня кількість працівників Компанії за рік, що закінчився 31.12.2021 року – 26 осіб, за рік, що закінчився 31.12.2020 року, становила – 25 осіб.

Філії та відокремлені підрозділи відсутні.

Інформація щодо власників ТОВ «ДНІПРОХИМ» наведена у таблиці нижче.

Власник/учасник	Країна	Станом на 31.12.2021		Станом на 31.12.2020	
		Частка в СФ, тис. грн	Частка власників	Частка в СФ, тис. грн	Частка власників
SIA "DNEPROCHEM INTERNATIONAL"	Латвійська Республіка	64 186	83,48%	71 874	93,48%
АТ ЗНВКІФ «ТИТАНІЯ»	Україна	7 688	10%	-	-
ОСТАПЮК ЮРІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ	Україна	5 012	6,52%	5 012	6,52%
Всього:		76 886	100,00%	76 886	100,00%

Кінцевими бенефіціарними власниками (контролерами) юридичної особи є:

ОСТАПЮК ЮРІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця СТАРОКОЗАЦЬКА, будинок 54, квартира 43, КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ ТОВ "ДНЕПРОХЕМ ІНТЕРНЕТШІЛ" SIA "DNEPROCHEM INTERNATIONAL" ЛАТВІЙСЬКА РЕСПУБЛІКА.

ОСТАПЮК ЛІНА ВАЛЕНТИНІВНА, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця СТАРОКОЗАЦЬКА, будинок 54, квартира 43, КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ ТОВ "ДНЕПРОХЕМ ІНТЕРНЕТШІЛ" SIA "DNEPROCHEM INTERNATIONAL" ЛАТВІЙСЬКА РЕСПУБЛІКА.

2. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

2.1 Основа складання фінансової звітності

Дана фінансова звітність Компанії складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України та діють на дату складання цієї фінансової звітності.

Ця фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2021 року та за рік, що закінчився на зазначену дату, була затверджена керівництвом Компанії до випуску 01 березня 2022 року.

2.2 Принцип безперервності діяльності

Фінансова звітність була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати діяльність, як діюча Компанія у недалекому майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності.

24 лютого 2022 року Президент України підписав Указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Згідно з Указом, воєнний стан запроваджується з 5:30 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Таке рішення ухвалено у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони й відповідно до українського законодавства.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

У зв'язку із запровадженням в Україні воєнного стану тимчасово можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини та громадянина, передбачені статтями 30-34, 38, 39, 41-44, 53 Конституції України, а також впроваджуватися тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб.

На дату затвердження звітності Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з кризовими явищами в Україні та світі. Вплив військової агресії та пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та безперервність діяльності Компанії в майбутніх періодах. Стабілізація економічного середовища в Україні залежить від заходів, що проводяться Урядом. В той же час, не існує чіткого уявлення того, які результати будуть отримані від зазначених заходів. Тому неможливо достовірно надати оцінку ефекту впливу економічного середовища на ліквідність та доходи Компанії, її стабільність та структуру операцій з покупцями та постачальниками.

В підсумку виникає суттєва невизначеність, що може мати вплив на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів та спроможність Компанії обслуговувати та сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не містить в собі будь-яких коригувань, які можуть мати місце в підсумку такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Підприємство генерує прибуток від операційної діяльності та Керівництво переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

За рік, що закінчився 31.12.2021 року, прибуток Компанії склав 23 552 тис. грн (станом на 31.12.2020 року – 12 665 тис. грн). При цьому станом на 31.12.2021 року поточні активи Компанії перевищували її поточні зобов'язання на 111 231 тис. грн. (2020 рік – 101 324 тис. грн).

Станом на 31.12.2021 року основним кредитором Компанії є АТ «ОТП Банк», на кінець року використано 36 млн. грн. кредитної лінії та 23,5 млн. грн. овердрафту, не зважаючи на обставини впровадженого воєнного стану, банк не погіршив умови кредитування для Компанії та запровадив банківські канікули по сплаті відсотків та основного боргу, що дало змогу продовжити роботу та виконувати свої поточні зобов'язання.

Компанія повідомляє, що у неї відсутні активи, які опинилися на тимчасово окупованих збройними формуваннями Російської Федерації територіях окремих областей України, або перебували на територіях, на яких ведуться (велися) бойові дії.

Враховуючи вищезазначені фактори, керівництво Компанії проаналізувало можливий вплив негативних тенденцій та наслідків поточної діяльності Компанії на безперервність діяльності Компанії.

Керівництво переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності інших істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

2.3 Принцип оцінки

Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної вартості за виключенням деяких фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю.

2.4 Валюта представлення фінансової звітності

Фінансова звітність складена в національній валюті України - українській гривні (грн.). Суми представлені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не вказано інше.

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій та подій Компанія застосовує норми відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України.

2.5 Операції в іноземній валюті

Статті, включені в фінансову звітність Компанії, виражені у валюті основного економічного середовища - українській гривні, яка є функціональною валютою Компанії. Угоди в валютах, відмінних від функціональної валюти, вважаються операціями в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті перераховуються за курсом, який діяв на дату операції або оцінки, якщо стаття підлягає переоцінці. Доходи або витрати від курсових різниць в результаті операцій погашення або переоцінки монетарних активів або зобов'язань на кінець періоду, деномінованих в іноземній валюті, визнаються в звіті про фінансові результати.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

2.6 Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю (собівартістю). Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Наступні витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки в тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені в конкретних активах, до яких вони належать. Всі інші витрати відображаються як витрати в тому періоді, в якому вони понесені. Облік нематеріальних активів ведеться по кожному об'єкту нематеріальних активів.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється за рішенням комісії при введенні об'єкта в експлуатацію, але не менше 2-х та не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Амортизація нематеріальних активів починається, коли вони стають придатними для використання, що підтверджується в товаристві актом введення в експлуатацію.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів дорівнює нулю.

2.7 Основні засоби

Об'єкт основних засобів, визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена.

До основних засобів відносять матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для адміністративних цілей очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він більше за рік) і вартість яких перевищує 20 000 гривень за одиницю.

Аналогічні об'єкти, первісна вартість, яких склала менше 20 000 грн. класифікуються як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА). Амортизація по МНМА нараховується в перший місяць їх використання в розмірі 100% вартості об'єкта, який амортизується.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства і в подальшому відображаються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Первісна вартість основних засобів включає суми, сплачені постачальникам активів і підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які підлягають відшкодуванню); непрямі податки, які пов'язані з придбання основних засобів і не підлягають відшкодуванню; витрати на транспортування, установку, монтаж і налагодження основних засобів; інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що веде до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Амортизація основних засобів призначена для списання вартості, яка амортизується протягом строку корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Амортизація основних засобів починається з місяця, наступного за місяцем, у якому стають придатними для використання, що підтверджується в Компанії актом введення в експлуатацію.

Предбачувані терміни корисного використання основних засобів представлені в такий спосіб:

Група основних засобів	Строк корисного використання
Будівлі та споруди	480 міс.
Виробниче обладнання	300 міс.
Прибори, інструменти, інвентар	48 міс.
Оргтехніка та телефони	36 міс.
Меблі, побутова техніка	48 міс.
Транспортні засоби	48 міс.
Інше обладнання	144 міс.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює нулю.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Прибуток або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнається в складі звіту про фінансові результати.

2.8 Знецінення основних засобів та нематеріальних активів

На кожну дату балансу Компанія переглядає балансові вартості своїх основних засобів і нематеріальних активів з метою визначення, чи існують які-небудь ознаки того, що ці активи втратили частину своєї вартості внаслідок знецінення. Якщо такі ознаки існують, то для визначення ступеня збитків від знецінення, якщо такі мали місце, оцінюється така сума відшкодування.

2.9 Капітальні інвестиції

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремий елемент необоротних активів. При завершенні будівництва (готовність для корисного використання) вартість об'єкта переноситься на відповідну категорію основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

2.10 Запаси

Запаси - активи, які утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності або перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва або утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством/установою.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: собівартості та чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, які оплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за винятком непрямих податків; суми мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; транспортно-заготівельних витрат; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання в запланованих цілях.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно економічну вигоду. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів, зменшенням до очікуваної ціни продажу, очікуваних витрат на завершення виробництва і збут. Сума, на яку первісна вартість перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (недостачі і втрати від псування) запасів списується на витрати звітного періоду.

У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запаси оцінюються шляхом використання собівартості перших за часом надходження (ФІФО).

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування, облік транспортно-заготівельних витрат здійснюється на окремому субрахунку, якщо неможливо відразу економічно доцільним шляхом віднести їх до собівартості одиниці запасів. Вартість МШП, переданих в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу з нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місяцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу).

2.11 Фінансові інструменти

Фінансові інструменти, відображені в балансі, включають грошові кошти, залишки на банківських рахунках, дебіторську і кредиторську заборгованість. Фінансові активи і зобов'язання визнаються на дату операції.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів тощо).

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, визнають за чистою вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають в себе грошові кошти на поточних банківських рахунках, а також строковий депозит з первісним строком погашення до трьох місяців.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

Зобов'язання

Зобов'язання визнаються тільки тоді, коли актив отримано, або коли компанія має безвідмовну угоду придбати актив.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на довгострокові, поточні, забезпечення і доходи майбутніх періодів.

Довгострокові і поточні зобов'язання

Зобов'язання, на яке не нараховуються відсотки і яке не підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, класифікується як довгострокове.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх поточною вартістю. Визначення поточної вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Компанії включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, іншу кредиторську заборгованість.

Забезпечення

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

В Компанії створюються забезпечення (резерви) для відшкодування майбутніх операційних витрат на виплату відпусток працівникам.

Доходи майбутніх періодів

Доходами майбутніх періодів визнаються доходи, отримання права на які є dokonаним фактом, але витрати на отримання яких ще не були вироблені, або повністю не завершені, або в силу договору відносяться до обумовленого терміну у майбутньому.

Інші активи

В складі витрат майбутніх періодів Компанія відображає суми за підписку періодичних видань, ліцензії та права на користування програмним забезпеченням на підприємстві, договори страхування на автомобілі, а також всі інші витрати, пов'язані з наступним обліковим періодом.

2.12 Визнання доходів

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що призводить до зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю і являють собою суми до отримання за товари і послуги, продані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних сум дисконтів та податку на додану вартість («ПДВ»).

Доходи від реалізації товарів (готової продукції) визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- Компанія передала покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- Компанія більше не братиме участі в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продані товари;
- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть в Компанію;
- Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від надання послуг визнаються, коли:

- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть в Компанію;
- Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

У бухгалтерському обліку доходи відображають з урахуванням норм НП(С)БО 15. Дохід від реалізації продукції, товарів визнають в момент відвантаження, дохід від реалізації послуг визнається у звітному періоді підписання акта наданих послуг (виконаних робіт).

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

2.12 Визнання витрат

Витратами звітної періоду визнаються або зі зменшенням активів, або зі збільшенням зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу Компанії (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходами певного періоду, відображаються у складі витрат того звітної періоду, в якому вони були понесені.

Собівартість виготовлених та реалізованих товарів, виконаних робіт, наданих послуг, складається з витрат, прямо пов'язаних з виробництвом таких товарів, виконанням робіт, наданням послуг а саме:

- Прямі нематеріальні витрати;
- Інші прямі витрати;
- Загальновиробничі витрати, які відносяться на собівартість виготовлених та реалізованих товарів, виконаних робіт, наданих послуг відповідно до НП(с)БО.

До складу прямих матеріальних витрат включаються вартість сировини і основних матеріалів, які складають основу виробленої продукції, покупних напівфабрикатів і комплектуючих виробів, допоміжних та інших матеріалів, які можуть бути безпосередньо віднесені до конкретного об'єкта витрат.

До складу інших прямих витрат включають всі інші виробничі витрати, які можуть бути безпосередньо віднесені до конкретного об'єкта витрат.

Загальновиробничі витрати, які відносяться на собівартість виготовлених товарів, розподіляються між об'єктами витрат пропорційно обсягу кожного виду готової продукції.

Адміністративні витрати являють собою загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління підприємством.

Витрати на збут являють собою такі витрати, які безпосередньо пов'язані з реалізацією (збутом) продукції (товарів, робіт, послуг).

2.13 Виплати працівникам

Компанія здійснює відрахування до Державного Пенсійного фонду України за ставками, який діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати працівників. Ці відрахування відображаються в тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочуваних та компенсаційних виплат здійснюється відповідно до Закону України «Про оплату праці». Відображення в обліку та фінансовій звітності зобов'язання за виплатами працівникам здійснюється відповідно до НП(с)БО 26 «Виплати працівникам»

2.14 Оренда

Платежі за договорами операційної оренди визнаються, як витрати на прямолінійній основі протягом строку дії відповідної оренди або з урахуванням способу одержання економічних вигід чи потенціалу корисності, пов'язаних із використанням об'єкта операційної оренди. Умовні орендні платежі, що виникають із договорів операційної оренди, визнаються як витрати в тому періоді, в якому вони були понесені.

2.15 Податки

Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

Поточний податок на прибуток розраховується відповідно до вимог чинного податкового законодавства та визначається на підставі фінансових результатів, відображених в бухгалтерському обліку і змінених на деякі коригування, необхідні для цілей оподаткування. Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються в сумі, обчисленій до сплати податковим органам (відшкодування від податкових органів). Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на звітну дату. Починаючи з 1 січня 2014 р. ставка податку на прибуток в Україні становить 18%.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань за усіма тимчасовими різницями на звітну дату між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку і вартістю, що враховується у податковому обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, за винятком:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

- ▶ відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, і яке на момент здійснення операції не впливає ani на бухгалтерський прибуток, ani на оподатковуваний прибуток чи збиток;

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма неоподатковуваними тимчасовими різницями і перенесенням на наступні періоди невикористаних податкового кредиту і податкових збитків, якщо існує вірогідність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна застосувати неоподатковувану тимчасову різницю, а також використовувати невикористані податковий кредит і податкові збитки, перенесені на наступні періоди, окрім випадків, коли:

- ▶ відстрочений податковий актив, що стосується неоподатковуваних тимчасових різниць, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, та який на момент здійснення операції не впливає ani на бухгалтерський прибуток, ani на оподатковуваний прибуток чи збиток;

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й зменшується, якщо більше не існує вірогідності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну звітну дату й визнаються тоді, коли виникає вірогідність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашенні зобов'язання, на основі податкових ставок і положень податкового законодавства, що діють, або оголошених (і практично прийнятих) на звітну дату.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується статей, які визнаються безпосередньо у складі капіталу, визнається у складі капіталу, а не у складі прибутків або збитків.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони відносяться до податків на прибуток, нарахованих тим самим податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- ▶ ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;
- ▶ дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

2.16 Оплата праці

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат здійснюється відповідно Закону України «Про оплату праці».

Відображення в обліку та фінансовій звітності зобов'язань за виплатами працівникам здійснюється відповідно до НП(с)БО 26 «Виплати працівникам».

При направленні працівників у службові відрядження і при оформленні документів, пов'язаних з ними, застосовуються норми добоових, установлені наказом по підприємству. Облік розрахунків з підзвітними особами ведеться в розрізі підзвітних осіб.

Компанія створює резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам підприємства.

2.16 Інше

Фінансова звітність подається за формами і в терміни, передбачені НП(с)БО та постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2000 року N 419.

При відображенні в бухгалтерському обліку операцій в іноземній валюті використовуються норми НП(с)БО 21.

При перерахунку доходів, витрат і грошових коштів, виражених в іноземній валюті, середньозважений валютний курс не застосовується.

Звіт про рух грошових коштів складають із застосуванням прямого методу.

3. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК МИНУЛИХ ПЕРІОДІВ

Компанія провела виправлення помилок минулих періодів шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку та поточних забезпечень на початок звітного року, а саме: була проведена інвентаризація резерву по відпусткам за 2019-2020 роки та відкориговане сальдо по рахунку 47 «Забезпечення майбутніх витрат».

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХІМ»

Вплив виправлення помилок минулих періодів на фінансове становище (фінансові показники діяльності) Компанії станом на 31.12.2020 р наведено в таблиці нижче:

Стаття звіту про фінансовий стан	Код рядка	Саном на 31.12.2020	Сума помилки	Саном на 31.12.2020 (переглянуто)
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	37 894	(77)	37 817
Поточні забезпечення	1660	69	77	146

Вплив виправлення помилок минулих періодів на фінансові показники Компанії за 2020 рік наведено в таблиці нижче:

Стаття звіту про фінансові результати	Код рядка	За 2020 рік	Сума помилки	За 2020 рік (переглянуто)
Адміністративні витрати	2130	(7 150)	(27)	(7 177)
Витрати на збут	2150	(8 564)	(2)	(8 566)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2 787)	5	(2 782)

4. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Для цілей складання цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу або може мати суттєвий вплив при прийнятті фінансових та управлінських рішень.

Під час розгляду кожного випадку відносин, які можуть бути відносинами між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті таких відносин, а не лише їх юридичній формі.

Відповідно до НП(С) БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» пов'язаними сторонами Компанії є такі, як ключовий управлінський персонал, власники та підприємства, які знаходяться під спільним контролем:

SIA Dneprochem International
 UAB Dneprochem Baltic
 ТОВ ЕКСПЕРТМЕД
 ТОВ РОСТХІМ УКРАЇНА
 ТОВ «НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО «СПУТНИК»»
 ТОВ Термінал Комплекс
 ТОВ «МРІЯ ПРОДАКШН»
 ТОВ "ЕКО-ПАК"
 ТОВ "СЕО КЛУБ"
 ТОВ "МІСТО-ДП.ЮА"
 АТ ЗНВКІФ «ТИТАНІЯ»

Операції з пов'язаними сторонами наведені у таблиці нижче. Ці операції являють собою купівлю-продаж товарів та послуг між Компанією та пов'язаними сторонами, отримання позики. Усі операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти.

Компанія розкриває повний перелік пов'язаних осіб та операцій з ними. Інформація наведена у тис. грн.

4.1 Закупівлі та продаж з пов'язаними сторонами		Придбання товарів та послуг	
Контрагент	код ЄДРПОУ	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
DNEPROCHEM BALTIC UAB	303308682	512 678	574 083
Остапюк Ліна Валентинівна	2578319548	658	611
АТ ЗНВКІФ «ТИТАНІЯ»	44367138	900	-
Разом:		514 236	574 694

4.2 Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами		31.12.2021	31.12.2020
Контрагент	код ЄДРПОУ		
DNEPROCHEM BALTIC UAB	303308682	240 512	69 714
Разом:		240 512	69 714

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХІМ»

4.3 Інша кредиторська заборгованість пов'язаних сторін

Контрагент	код ЄДРПОУ	31.12.2021	31.12.2020
ТОВ Експертмед	38299254	15 330	10 600
Разом:		15 330	10 600

4.4 Позика отримана

	код ЄДРПОУ	31.12.2021	31.12.2020
АТ ЗНВКІФ «ТИТАНІЯ»	44367138	2 300	-
Разом:		2 300	-

4.5 Інша дебіторська заборгованість пов'язаних сторін

Контрагент	код ЄДРПОУ	31.12.2021	31.12.2020
Остапюк Юрій Володимирович	2556311716	3 132	250
Остапюк Ліна Валентинівна	2578319548	565	1 550
ТОВ «МРІЯ ПРОДАКШН»	44283818	4 532	-
ТОВ РОСТХІМ УКРАЇНА	38750333	247	161
Разом:		8 476	1 961

4.6 Виплати ключовому персоналу

	31.12.2021	31.12.2020
Виплата заробітної плати управлінському персоналу	634	644
Соціальні витрати, пов'язані з управлінським персоналом	139	142
Разом:	773	786

5. ОРЕНДА

5.1 Майбутні платежі за орендою

Відповідно до умов договорів операційної оренди, нарахування та сплата платежів за орендою відбувається в поточному періоді, майбутні платежі за орендою у обліку відсутні.

5.2 Об'єкт оренди

Станом на 31.12.2021 року в порядку та на умовах договору оренди нежитлового приміщення, Компанія прийняла в платне тимчасове користування нежитлове приміщення. Орендоване приміщення перебуває у власності Орендодавця на підставі купівлі – продажу ВМК № 221920 від 24.03.2010 року. Приміщення використовується відповідно до умов договору (для використання у підприємницькій діяльності відповідно до його цільового призначення). Нарахування та сплата платежів по оренді приміщення в кінці кожного місяця протягом року.

5.3 Майбутні мінімальні орендні платежі з операційної оренди

Орендна плата, що підлягає сплаті за користування об'єктом операційної оренди, в орендаря визнається витратами на прямолінійній основі протягом строку оренди або з урахуванням способу одержання економічних вигід, пов'язаних з використанням об'єкта операційної оренди (п. 9 НП(С)БО 14).

Майбутні мінімальні орендні платежі	31.12.2021 тис. грн	31.12.2020 тис. грн
до 1 року	55	55
від 1 до 5 років	-	-
Разом	55	55

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

6. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ РИЗИКИ

Операційне середовище

Свою діяльність компанія здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2021 році в значній мірі визначалася факторами, які виникли в 2014-2015 роках і характеризувалися нестабільністю, що призвело до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищенню темпів інфляції і девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют. Як результат, здійснення діяльності в Україні пов'язане з ризиками, які не є характерними для розвинених ринків. Керівництво здійснює постійний моніторинг даних змін у існуючому середовищі і, у разі необхідності, прибігає до відповідних дій.

Наразі Україна переживає повномасштабне військове вторгнення з боку Російської Федерації, вплив економічної кризи, політичної кризи та епідеміологічної нестабільності, що може мати вплив на діяльність Компанії в цьому середовищі. Перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ходу воєнних дій, ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які знаходяться поза контролем Компанії.

Основні фінансові зобов'язання компанії включають короткострокові кредити банку, торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є залучення коштів для фінансування операцій компанії. Компанія має різні фінансові активи: торговельна дебіторська заборгованість, грошові кошти, які виникають безпосередньо у ході її діяльності.

Основні ризики, до яких схильна компанія, включають ризик держави, ризик податкової системи, валютний ризик, ризик ліквідності та ризик управління капіталом.

Загальна програма з управління ризиками Компанії спрямована на мінімізацію їх можливих негативних впливів на фінансові результати її діяльності. Компанією не застосовуються похідні фінансові інструменти для хеджування схильності до ризиків. Управління ризиками здійснюється керівництвом Компанії.

Оподаткування

В результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більшу увагу діловим кругам. В зв'язку з цим регіональне та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюється. Крім того, зустрічаються випадки їх непослідовного застосування, інтерпретації та виконання. Компанія регулярно проводить аналіз змін в податковому законодавстві України та їх можливий негативний вплив на фінансові результати її діяльності.

Поточна заборгованість за податками обґрунтована господарською діяльністю Компанії. Податок на прибуток розраховано і сплачено згідно податкового законодавства.

Юридичні питання

Станом на 31 грудня 2021 року, в процесі звичайної господарської діяльності, у Компанії є судові справи, де Компанія виступає позивачем щодо стягнення заборгованості за договорами поставки, претензійна робота триває. Оскільки ймовірність програшу за даними судовими справами невисока, Компанія не визнає за ними забезпечення у фінансовій звітності станом на 31.12.2021 року.

7. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ БАЛАНСУ

Події після звітної дати - це сприятливі або несприятливі події, які виникають між датою подання звітності та датою прийняття рішення про публікацію фінансової звітності. Виникнення таких подій може вказувати на необхідність коригування активів і зобов'язань або розкриття в примітках додаткової інформації по цих подіях.

Можна виділити два типи подій, що відбулися після дати балансу:

- Коригувальні події - це події, які підтверджують обставини на звітну дату і які вимагають внесення змін до показників фінансової звітності. Компанія повинна скоригувати показники своєї фінансової звітності з метою відображення коригувальних подій, що виникли після звітної дати. Наприклад, можуть проводитися коригування по визнанню збитку за кредитами і авансами клієнтам внаслідок підтвердженого факту про банкрутство клієнта, що стався після звітної дати.
- Не коригуючі події - це події, які виникають після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності, які вказують на обставини після звітної дати. Компанія не коригує показники своєї фінансової звітності з метою відображення цих подій після звітної дати. Прикладом події, що не потребує коригування після звітної дати, є зниження ринкової вартості інвестицій в період між звітною датою і датою затвердження фінансової звітності, знищення значної частини активів (пожежа, повінь) після звітної дати.

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила військове вторгнення на територію України, проте Компанія продовжує здійснювати свою діяльність.

24 лютого 2022 року Президент України підписав Указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Згідно з Указом, воєнний стан запроваджується з 5:30 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Таке рішення

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОХИМ»

ухвалено у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони й відповідно до українського законодавства.

У зв'язку із запровадженням в Україні воєнного стану тимчасово можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини та громадянина, передбачені статтями 30-34, 38, 39, 41-44, 53 Конституції України, а також впроваджуватися тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб.

Компанія не має намірів припиняти діяльність у 2022 році.

Додатково Компанія звертає увагу, що тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Компанії в майбутніх періодах.

Таким чином, не зважаючи на військову агресію з боку Російської Федерації, зростаючий вплив коронавірусу на глобальну економіку та високу невизначеність, керівництво впевнено, що ця невизначеність не призведе до коригуючих подій, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань Компанії станом на 31 грудня 2021 року.

Після звітної дати не було інших суттєвих подій, які впливають на розуміння цієї фінансової звітності.

Київ, 03150, Україна,
вул. Антоновича, 172
+380 44 333 44 93
audit@kreston.ua
kreston.ua

Kyiv, 03150, Ukraine
172 Antonovycha Street
+380 44 333 44 93
audit@kreston.ua
kreston.ua