

експлуатації активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку корисного використання. Ліквідаційна вартість активу дорівнює нулю, якщо підприємство має намір використовувати актив до кінця фізичного строку його експлуатації.

Вартість ремонту (капітального, поточного), якщо його здійснення направлено на повернення активу його первісних властивостей та не призводить до їх поліпшення, визнаються витратами того періоду, коли вони були понесені.

Переоцінка первісної вартості та перегляд термінів корисного використання основних засобів на протязі 2021 року підприємство не здійснювало.

Інформація про основні засоби підприємства:

тис. грн.

№ з/п	Показник	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби
1	Залишок на початок року:					
	<i>Первісна вартість</i>	2	71	-	-	-
	<i>Знос</i>	2	46	-	-	-
2	Надійшло за рік	-	-	-	-	-
3	Вибуло за рік:					
	<i>первісна вартість</i>	-	-	-	-	-
	<i>Знос</i>	-	-	-	-	-
4	Нараховано амортизації за рік	-	9	-	-	-
5	Залишок на кінець року:					
	<i>первісна вартість</i>	2	71	-	-	-
	<i>Знос</i>	2	55	-	-	-

ПРИМІТКА 8. «ЗАПАСИ»

Облік запасів здійснюється на підставі діючого наказу із застосуванням Міжнародних стандартів фінансової звітності. Запасами визнаються активи підприємства, які утримуються для однієї з наступних цілей:

- для споживання під час виробництва, виконання робіт, надання послуг, а також для забезпечення функціонування адміністрації підприємства (сировина, матеріали, паливо, комплектуючі та ін.);
- для завершення процесу виробництва з наступним продажем продукту виробництва (незавершене виробництво, напівфабрикати);
- для подальшого продажу в звичайних умовах господарської діяльності (продукція та товари).

Не визнаються виробничими запасами сировина та матеріали, отримані в переробку як давальницька сировина, а також товари, отримані по договорах комісії. Вони обліковуються на позабалансових рахунках.

На підприємстві застосовується періодична система обліку запасів, при якій оцінка запасів з метою вибуття відображається в обліку одноразово при формуванні фінансової звітності. Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення і однакові умови використання, застосовується тільки один метод оцінки запасів при їх вибутті. Відповідно до цього оцінку всіх запасів при їх вибутті, здійснюють за методом ФІФО. Запаси повинні оцінюватися за найменшим із двох показників: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Інформація про запаси:

тис. грн.

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	Сировина і матеріали	-	-
2	Паливо	-	-
3	Будівельні матеріали	-	-
4	Малоцінні та швидкозношувані предмети	-	-
5	Товари	0	-
	Разом	0	0

ПРИМІТКА 9. Фінансові активи

Первісне визнання

Згідно з положеннями МСБО 9 "Фінансові інструменти", фінансові активи класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, кредити і дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення, та фінансові активи, наявні для продажу.

При первісному визнанні фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю, за винятком (у випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрат, безпосередньо пов'язаних із здійсненням операції.

Дата визнання

Всі стандартні операції з купівлі-продажу фінансових активів відображаються на дату операції, тобто на дату, коли Спілка бере на себе зобов'язання з придбання активу. До стандартних операцій з купівлі-продажу фінансових активів відносяться операції з купівлі або продажу фінансових активів, в рамках яких передбачається передача активів у строки, встановлені законодавством або прийняті на ринку.

Інформація про іншу дебіторську заборгованість:

тис. грн.

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	Дебіторська заборгованість за наданими фінансовими кредитами	1434	1503
2	Дебіторська заборгованість за нарахованими відсотками наданими фінансовими кредитами	91	109
3	Інша поточна дебіторська заборгованість	25	44
	Разом	1550	1656

ПРИМІТКА 10. «ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ»

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти в касі та залишки по рахунках до запитання, короткострокові і високоліквідні інвестиції з терміном погашення не більше трьох місяців, а також банківські овердрафти.

Інформація про грошові кошти та їх еквіваленти:

тис. грн.

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	Каса	264	226
2	Поточний рахунок у банку	3	-
	Разом	267	226

ПРИМІТКА 11. «ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ»

Інформація про власний капітал:

тис. грн.

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	Статутний капітал	1400	1400
2	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(-26)	29
3	Неоплачений капітал	(-)	(-)
	Разом	1374	1429

Бухгалтерський облік власного капіталу ведеться на основі МСФЗ.

Статутний капітал Товариства сформований згідно вимог чинного законодавства України.

У відповідності до Установчих документів Товариства, станом на 31.12.2021 року статутний капітал становить 1 400 000,00 грн. (Один мільйон чотириста тисяч гривень 00 коп.).

ПРИМІТКА 12. «ЗОБОВ'ЯЗАННЯ»

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

балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Простроченої заборгованості за позиками банків на звітну дату немає. Нарахування та сплата податків і зборів проводилося у відповідності до діючого податкового законодавства.

Інформація про зобов'язання:

тис. грн.

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	Інші довгострокові зобов'язання	-	-
2	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	329	439
3	Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	-	2
4	Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування	-	-
5	Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці	-	-
6	Доходи майбутніх періодів	91	-
7	Інші поточні зобов'язання	39	37
	Разом	459	478

ПРИМІТКА 13. «ДОХОДИ І ВИТРАТИ»

Доходи і витрати визнаються підприємством за кожним видом діяльності (операційної, інвестиційної, фінансової) за таких умов:

а) визнання реальної заборгованості за активами та зобов'язаннями підприємства;

б) фінансовий результат операції, пов'язаної з продажем (купівлею) товарів, наданням (отриманням) послуг, може бути точно визначений.

Доходи і витрати, що виникають у результаті операцій, визначаються договором між її учасниками або іншими документами, оформленими згідно із вимогами чинного законодавства України. Кожний вид доходу та витрат відображається в бухгалтерському обліку окремо.

Базовими принципами для обліку доходів і витрат підприємство використовує принципи нарахування та відповідності доходів та витрат та принцип обачності.

Критерії визнання доходу і витрат застосовуються окремо до кожної операції підприємства. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені.

Доходи та витрати, які включено в «Звіт про фінансові результати» визначались і враховувались в тому звітному періоді, до якого вони відносяться.

Моментом визнання витрат майбутніх періодів є момент їх виникнення, коли відбувається невідповідність періоду виникнення зазначених витрат та періоду, в якому вони будуть використані з метою отримання доходів. Витрати майбутніх періодів враховуються в сумі фактичних витрат. Списання витрат майбутніх періодів проводиться рівномірно протягом періодів, до яких вони відносяться і, відповідно, протягом яких очікується отримання пов'язаної з ними економічної вигоди.

Інформація про доходи та витрати:

тис. грн.

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
	Доходи		
1	Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-	-
2	Інші операційні доходи	-	-
3	Інші фінансові доходи, в т.ч.:	678	997
	отримані відсотки	678	997
4	Інші доходи	-	-
	Витрати		
1	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-	-
2	Адміністративні витрати	232	342
3	Витрати на збут	501	623
4	Інші операційні витрати	0	0
5	Фінансові витрати	-	-
6	Інші витрати	-	-

Операційні витрати за елементами представлені наступним чином:

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	Матеріальні затрати	-	-
2	Витрати на оплату праці	348	297
3	Відрахування на соціальні заходи	112	96
4	Амортизація	10	-
5	Інші операційні витрати	263	572
	Разом	733	965

ПРИМІТКА 14. «ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ»

14.1. Надходження фінансових установ від повернення позик (3055)
(в тис. грн)

	2021 р.	2020 р.
Надходження від повернення позик на умовах фінансового кредиту	4721	-

14.2. Надходження фінансових установ від повернення позик (3095)
(в тис. грн)

	2021 р.	2020 р.
Інші надходження, в т.ч.:	1878	5231
Поворотно фінансова допомога	1092	
Отримання відсотків по кредитах	786	
Отримання коштів з повернення виданих кредитів		5173
Інше надходження		58

14.3. Витрачання коштів на оплату товарів (робіт, послуг) (рядок 3100)
(в тис. грн)

	2021 р.	2020 р.
Витрачання коштів на оплату товарів (робіт, послуг)	352	-

14.4. Витрачання коштів на оплату праці (рядок 3105)
(в тис. грн)

	2021 р.	2020 р.
Витрачання коштів на оплату праці	281	-

14.5. Відрахування на соціальні заходи (рядок 3110)
(в тис. грн)

	2021 р.	2020 р.
Оплата ЄСВ з фонду заробітної плати	111	752

14.6. Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів (рядок 3118)
(в тис. грн)

	2021 р.	2020 р.
Оплата податку на доходи фізичних осіб	62	-
Оплата військового збору	5	-
Оплата податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	-	-
Інші податки та збори	2	
Разом	69	-

14.7. Витрачання фінансових установ на надання позик (рядок 3155)
(в тис. грн.)

	2021р.	2020р.
Витрачання фінансових установ на надання позик	4651	-

14.8. Інші витрачання (рядок 3190)
(в тис. грн.)

	2021р.	2020р.
Інші витрачання , в т.ч.:	1094	5333
Повернення поворотної фінансової допомоги	1092	
Інші адміністративні витрати	2	
Видача кредиту		5333

14.9. Інші надходження (від інвестиційної діяльності)(рядок 3250)
(в тис. грн.)

	2021р.	2020р.
Інші надходження (отримані відсотки по кредиту)	-	951

ПРИМІТКА 15. «ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ»

Головними цілями управління капіталом Товариства є:

- забезпечення здатності безперервної діяльності Товариства в майбутньому;
- забезпечення достатньої віддачі учасникам шляхом утворення цін на продукти і послуги пропорційно рівням ризиків.

Товариство здійснює моніторинг капіталу на основі балансової вартості власного капіталу та своїх зобов'язань. Метою Товариства в управлінні капіталом є утримання оптимального співвідношення капіталу та зобов'язань.

ПРИМІТКА 16. «УМОВНІ АКТИВИ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ»

У фінансовій звітності Товариства за 2021 рік не було підстав визнавати умовні активи зобов'язання.

ПРИМІТКА 17. «ДОГОВІРНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ»

Товариство своєчасно, згідно умов укладених договорів здійснює оплату за придбані основні засоби, товарно-матеріальні цінності та отримані послуги. Станом на 31 грудня 2021 року Товариство не мало зобов'язань, які б воно не сплачувало своєчасно згідно договорів.

ПРИМІТКА 18. «ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ»

Управління ризиками відіграє важливу роль у діяльності Товариства. Основні ризики, властиві операціям Товариства, включають кредитні ризики, ризик ліквідності.

Політики по управлінню ризиками націлені на виявлення, аналіз та управління ризиками, з якими стикається Товариство, встановлення відповідних лімітів та контролів, в подальшому моніторинг рівнів ризику та дотримання лімітів.

Товариство управляє наступними ризиками:

Кредитний ризик. Кредитний ризик представляє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товариства. Кредитний ризик Товариства, головним чином, пов'язаний з дебіторською заборгованістю позичальників.

Товариство структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого по відношенню до одного або групи клієнтів.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Товариства ретельним чином контролюється та управляється. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

З метою управління ризиком ліквідності Товариство здійснює моніторинг очікуваних майбутніх потоків грошових коштів від операцій із клієнтами та банківських операцій, що є частиною процесу управління активами/зобов'язаннями.

Товариство проводить аналіз джерел фінансування за попередні періоди та приймає відповідні рішення щодо управління активами та пасивами.

ПРИМІТКА 19. «ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ»

У даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює